

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Ocean 11

registrikood: 16249581

tänava/talu nimi, Logi tn 4/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5133354

e-posti aadress: hillart@maakyte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Ocean 11 kanti registrisse 11.06.2021. a.

Majandusaastal tegeleti toitlustusteenuse pakkumisega kohalikul turul, korraldati erinevaid üritusi. Teenust pakuti kohalikele kui ka välisklientidele. Samuti otsiti võimalusi turu suurendamiseks uute koostööpartnerite näol.

Peamised finantssuhtarvud		Suhtarvude arvutamise kasutatud valemid:
Müügitulu	956 268 €	
Puhaskasum	-78 792 €	
Puhasrentaablus (%)	-8%	• Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	63%	• Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
ROA (%)	-21%	• ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100
ROE (%)	232%	• ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku -100

Ettevõttes töötas majandusaastal 16 palgalist töötajat.

Töötasusid arvestati aruandeaastal summas 198 605 eurot, millelt arvestati sotsiaalkindlustusmaksleid summas 46 971 eurot..

Juhatuse liikmetele osaühingu juhtimise eest tasu ei makstud.

2024.a. majandusaastal jätkatakse samal tegevussuunal. Lisaks planeeritakse üle saada kasvuraskustest ning tõsta efektiivsust.

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	184 457	146 529
Nõuded ja ettemaksed	39 840	50 341
Nõuded ostjate vastu	15 650	16 434
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	359
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190	0
Muud nõuded	0	9 548
Ettemaksed	24 000	24 000
Kokku varud	33 519	16 700
Tooraine ja materjal	33 519	16 700
Kokku käibevarad	257 816	213 570
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	119 911	155 068
Kokku põhivarad	119 911	155 068
Kokku varad	377 727	368 638
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	219 189	200 400
Võlad ja ettemaksed	192 430	123 338
Võlad tarnijatele	38 724	83 544
Võlad töövõtjatele	11 447	14 388
Maksuvõlad	19 702	16 736
Muud võlad	121 307	8 670
Tulevaste perioodide tulud	1 250	0
Kokku lühiajalised kohustised	411 619	323 738
Kokku kohustised	411 619	323 738
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 400	-36 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 792	79 378
Kokku omakapital	-33 892	44 900
Kokku kohustised ja omakapital	377 727	368 638

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	956 268	1 048 920
Muud äritulud	2 060	654
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 745	-491 635
Mitmesugused tegevuskulud	-263 915	-156 681
Tööjõukulud	-198 605	-269 215
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 971	-43 035
Muud ärikulud	-102 722	-4 639
Ärikasum (kahjum)	-40 630	84 369
Intressitulud	8	0
Intressikulud	-38 170	-5 000
Muud finantstulud ja -kulud	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-78 792	79 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 792	79 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ocean 11 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid. Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade ja -kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded ning kohustised kajastatakse bilansis vastavalt maksetähtajale – pikaajalise osana kajastatakse need nõuded ja kohustised, mille maksepäev saabub rohkem kui ühe aasta pärast. Kõik ülejäänud kajastatakse lühiajalisena.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansiväliste varadena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel väikevahendite arvele. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale on määratud amortisatsiooninorm 20-40 % aastas. Amortiseerimist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgiks. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Saadud ja antud laenu

Intressikandvad laenu kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub valitsev mõju kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Ocean 11 käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 752	2 930	8 682	163 878	172 560
Akumuleeritud kulum	-719	-244	-963	-14 865	-15 828
Jääkmaksumus	5 033	2 686	7 719	149 013	156 732
Ostud ja parendused	3 492	21 446	24 938	36 940	61 878
Amortisatsioonikulu	-2 030	-3 655	-5 685	-37 350	-43 035
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-20 507	-20 507
31.12.2022					
Soetusmaksumus	9 244	24 376	33 620	172 541	206 161
Akumuleeritud kulum	-2 749	-3 899	-6 648	-44 445	-51 093
Jääkmaksumus	6 495	20 477	26 972	128 096	155 068
Ostud ja parendused				11 813	11 813
Muud ostud ja parendused				11 813	11 813
Amortisatsioonikulu	-2 313	-5 702	-8 015	-38 955	-46 970
31.12.2023					
Soetusmaksumus	9 244	24 376	33 620	184 354	217 974
Akumuleeritud kulum	-5 062	-9 601	-14 663	-83 400	-98 063
Jääkmaksumus	4 182	14 775	18 957	100 954	119 911

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	129 489	129 489			2%	EUR	31.12.2024
Laen 4	30 000	30 000			10%	EUR	31.12.2024
Laen 6	55 000	55 000			20%	EUR	31.12.2024
Laen 5	4 700	4 700					
Lühiajalised laenud kokku	219 189	219 189					
Laenukohustised kokku	219 189	219 189					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	110 700	110 700			2 % aastast	EUR	31.12.2023
Laen 4	30 000	30 000			10 % aastast	EUR	31.12.2023
Laen 5	4 700	4 700					
Laen 6	55 000	55 000			20 % aastast	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	200 400	200 400					
Laenukohustised kokku	200 400	200 400					

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	956 268	1 048 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	956 268	1 048 920
Kokku müügitulu	956 268	1 048 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, ruumide rent	956 268	1 048 920
Kokku müügitulu	956 268	1 048 920

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	365 925	352 058
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 820	39 383
Põhitegevusega seotud muude materjalide ost	0	100 194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	386 745	491 635

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	93 774	86 160
Energia	23 175	22 037
Elektrienergia	23 175	22 037
Veevarustusteenused	5 755	4 195
Mitmesugused bürookulud	4 607	4 836
Reklaamikulu	11 136	7 507
Tarkvara rent	5 815	8 552
Pangateenused	5 050	6 801
Tasutud viivised	355	4 733
Muud tegevuskulud	28 571	4 240
Transpordikulud	3 799	3 878
Konsultatsiooni ja õigusabi teenused	2 400	3 742
Tööjõurent	10 808	0
Remondikulud	7 000	0
Seadmete rent	32 958	0
Korrashoid	12 737	0
Sisustus ja muud väikevahendid	15 975	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	263 915	156 681

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	148 158	201 502
Sotsiaalmaksud	50 447	67 713
Kokku tööjõukulud	198 605	269 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	359
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	359
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	214 489	214 489
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 700	4 700
Kokku laenukohustised	219 189	219 189
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 307	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	121 307	3 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 000	0	48 000	0	0
Kokku antud laenud	48 000	0	48 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 200	51 000	84 500	195 700	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 700	18 000	4 700	0
Kokku laenukohustised	229 200	73 700	102 500	200 400	3 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	195 700	0	-18 789	214 489	11 448
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 700	0	0	4 700	0
Kokku laenukohustised	200 400	0	-18 789	219 189	11 448

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				0	1 323	0
Kokku müüdnud				0	1 323	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	76 520	0	3 944	56 230	28 898
Kokku ostetud	0	76 520	0	3 944	56 230	28 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	5 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2024

OÜ Ocean 11 (registrikood: 16249581) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL GEHRKE	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-78 792
Kokku	-36 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	956268	100.00%	Jah