

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kogu Resto OÜ

registrikood: 16454861

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Võrgu tn 6

postisihnumber: 10415

telefon: +372 55991061

e-posti aadress: gurjanov86@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kogu Resto teine tegevusaasta oli planeeritud paremaks.

Ettevõtte on saanud juurde uusi kliente. Sai mitmeid auhindu, kuulus Falstaff'i juhendi järgi 32 Eesti parima restorani hulka, Maksim Ivanuškin sai Eesti Aasta Kokaks 2023. Google'i hinnang oli sel aastal 4,8 punkti 5-st.

Uuest aastast on kriisi mõju tunda. Kujundasime restorani kontseptsiooni ümber: alustasime hommikuse brunchi serveerimisega ja vähendasime kokkuhoiu eesmärgil tööpäevade arvu. Kahjuks ei aita inflatsioon ja hinnatõus kasumile kaasa. Inimesed on hakanud rohkem säästma ja vähem kulutama. Ka turistide arv meid eriti ei mõjuta, kuna töötame kohaliku turu heaks. Finantskriis on hoogu aeglustanud, kuid me töötame oma taastumise nimel.

Järgmisel aastal loodame Eesti majanduse paranemisele. Püüame ka sel aastal plussi saada.

Aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 21 töötajat. Töötasusid arvestati koos maksudega kokku 329 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 531	33 311	
Nõuded ja ettemaksud	21 086	46 394	2
Varud	26 158	21 330	3
Kokku käibevarad	117 775	101 035	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 498	123 276	4
Kokku põhivarad	102 498	123 276	
Kokku varad	220 273	224 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	76 556	45 464	5
Kokku lühiajalised kohustised	76 556	45 464	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	229 219	205 947	
Kokku pikaajalised kohustised	229 219	205 947	
Kokku kohustised	305 775	251 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 100	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 402	-27 100	
Kokku omakapital	-85 502	-27 100	
Kokku kohustised ja omakapital	220 273	224 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	07.03.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	630 660	100 458	
Muud äritulud	4 062	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 068	-39 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 377	-56 272	
Tööjõukulud	-328 625	-70 842	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 939	-14 806	
Muud ärikulud	-1	-2	
Ärikasum (kahjum)	-48 288	-81 153	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 114	54 053	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 402	-27 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 402	-27 100	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kogu Resto OÜ 31.12.2023.aastal lõppenud väike ettevõtja lühendatud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Ostjate laekumata arvete laekumise tõenäosuse hindamisel käsitletakse igit arvet eraldi. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse kuludesse ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumus maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandepäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandepäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu varude müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Kogu Resto OÜ käsitleb seotud osapooltena juhatuse liikmeid ning nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	984	984
Ostjatelt laekumata arved	984	984
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 202	1 202
Ettemaksed	18 900	18 900
Tulevaste perioodide kulud	18 900	18 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 086	21 086
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	682	682
Ostjatelt laekumata arved	682	682
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 812	28 812
Ettemaksed	16 900	16 900
Tulevaste perioodide kulud	16 900	16 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 394	46 394

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	9 485	9 237
Väikevahendid	9 485	9 237
Müügiks ostetud kaubad	13 441	8 992
Müügiks ostetud kaubad	13 441	8 992
Ettemaksed varude eest	3 232	3 101
Ettemaksed tarnijatele	232	0
Tagatisraha	3 000	3 101
Kokku varud	26 158	21 330

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
07.03.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	20 182	117 899	138 081
Muud ostud ja parendused	20 182	117 899	138 081
Amortisatsioonikulu	-3 408	-11 397	-14 805
31.12.2022			
Soetusmaksumus	20 182	117 899	138 081
Akumuleeritud kulum	-3 408	-11 397	-14 805
Jääkmaksumus	16 774	106 502	123 276
Ostud ja parendused	541	5 620	6 161
Muud ostud ja parendused	541	5 620	6 161
Amortisatsioonikulu	-7 071	-19 868	-26 939
31.12.2023			
Soetusmaksumus	20 723	123 519	144 242
Akumuleeritud kulum	-10 479	-31 265	-41 744
Jääkmaksumus	10 244	92 254	102 498

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 770	11 770
Võlad töövõtjatele	35 681	35 681
Maksuvõlad	18 367	18 367
Muud võlad	10 730	10 730
Muud viitvõlad	10 730	10 730
Saadud ettemaksed	8	8
Muud saadud ettemaksed	8	8
Kokku võlad ja ettemaksed	76 556	76 556
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 479	7 479
Võlad töövõtjatele	18 232	18 232
Maksuvõlad	12 022	12 022
Muud võlad	7 731	7 731
Muud viitvõlad	7 731	7 731
Kokku võlad ja ettemaksed	45 464	45 464

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	07.03.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	-245 784	-52 987
Sotsiaalmaksud	-82 841	-17 854
Kokku tööjõukulud	-328 625	-70 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 003	260 003
Kokku laenukohustised	260 003	260 003

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 003	15 000	2 000	273 003
Kokku laenukohustised	260 003	15 000	2 000	273 003

Seotud osapoolte lisas diskonteeritud omanikulaenude saldod on kajastatud bilansilises väärtuses, diskonteerituna, ning selliste laenude aruandeperioodi käibed nende nominaalväärtustes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Kogu Resto OÜ (registrikood: 16454861) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL GURJANOV	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 402
Kokku	-85 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-85 502
Kokku	-85 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad toidlustuskohad	5610	608887	96.55%	Jah