

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Üheksa Uba OÜ

registrikood: 16499102

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 145

postisihthnumber: 13425

e-posti aadress: patrickrossdoherty@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Üheksa Uba OÜ registreeriti Harju Maakohtu Registriosakonnas 12. mail 2023. aastal. Üheksa Uba OÜ on restoran Tallinna vanalinna suudames, kus pakutakse nii à la carte kui baarimenuid.

Firma muudatultu aruandeperioodil oli 528 364 eurot, kahjumit teeniti 65 669 eurot. Ettevõtte on jätkusuutlik ja plaanib 2024. aastal hakata teenima ka kasumit. Ettevõtte tegevust finantseeritakse omanike laenu arvelt ja ettevõtte pole tekkinud probleeme lühiajaliste kohustuste tasumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 075	20 054	
Nõuded ja ettemaksed	30 821	30 227	2
Varud	14 514	13 228	
Kokku käibevarad	54 410	63 509	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 383	1 816	
Immateriaalsed põhivarad	4 061	4 544	
Kokku põhivarad	7 444	6 360	
Kokku varad	61 854	69 869	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 033	55 688	4
Kokku lühiajalised kohustised	57 033	55 688	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	156 309	100 000	
Kokku pikaajalised kohustised	156 309	100 000	
Kokku kohustised	213 342	155 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 819	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 669	-85 819	
Kokku omakapital	-151 488	-85 819	
Kokku kohustised ja omakapital	61 854	69 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	12.05.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	528 364	220 434	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-179 187	-95 131	
Mitmesugused tegevuskulud	-206 634	-89 570	
Tööjõukulud	-206 880	-121 075	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-776	-377	
Muud ärikulud	-556	-101	
Ärikasum (kahjum)	-65 669	-85 820	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 669	-85 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 669	-85 819	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üheksa Uba OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korregeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korregeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena

ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Üheksa Uba OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	641	641	3
Ettemaksed	30 180	30 180	
Muud makstud ettemaksed	30 180	30 180	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 821	30 821	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	30 227	30 227	
Tulevaste perioodide kulud	137	137	
Muud makstud ettemaksed	30 090	30 090	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 227	30 227	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		5 036	3 026
Üksikisiku tulumaks		832	1 896
Sotsiaalmaks		3 288	4 132
Kohustuslik kogumispension		74	89
Töötuskindlustusmaksed		226	292
Ettemaksukonto jääk	641		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	641	9 456	9 435

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 478	28 478	
Võlad töövõtjatele	13 524	13 524	
Maksuvõlad	9 456	9 456	3
Muud võlad	5 575	5 575	
Muud viitvõlad	5 575	5 575	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 033	57 033	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 973	23 973	
Võlad töövõtjatele	14 045	14 045	
Maksuvõlad	9 435	9 435	
Muud võlad	8 235	8 235	
Muud viitvõlad	8 235	8 235	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 688	55 688	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	12.05.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	528 364	220 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 364	220 434
Kokku müügitulu	528 364	220 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid	528 364	220 434
Kokku müügitulu	528 364	220 434

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	12.05.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	153 085	90 032
Sotsiaalmaksud	53 795	31 043
Kokku tööjõukulud	206 880	121 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 309	100 000
Kokku laenukohustised	156 309	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Üheksa Uba OÜ (registrikood: 16499102) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PATRICK ROSS DOHERTY	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 669
Kokku	-151 488
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-151 488
Kokku	-151 488

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-85 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 669
Kokku	-151 488
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-151 488
Kokku	-151 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	528364	100.00%	Jah