

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.12.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kokteilikas OÜ

registrikood: 16633629

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rotermanni tn 18/2

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: info@om.house

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kokteilikas OÜ on asutatud 2022. aasta lõpus ning tegeleb toitluskoha opereerimisega kesklinnas Rotermanni kvartalis.

2023. aasta oli ettevõtte jaoks kahjumlik. Selle peamiseks põhjuseks olid kesklinna teede remonditööd, mis oluliselt segasid restoranisse tulekut ning klientide arv oli oodatust väiksem.

2024. aastal plaanitakse viia ettevõtte kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	16.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 634	2 500
Nõuded ja ettemaksed	2 143	0
Varud	11 209	0
Kokku käibevarad	27 986	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 298	0
Kokku põhivarad	27 298	0
Kokku varad	55 284	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	40 000	0
Võlad ja ettemaksed	49 751	0
Kokku lühiajalised kohustised	89 751	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	35 000	0
Kokku kohustised	124 751	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 967	0
Kokku omakapital	-69 467	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	55 284	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.12.2022 - 31.12.2023
Müügitulu	643 726
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 065
Mitmesugused tegevuskulud	-257 870
Tööjõukulud	-158 939
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 704
Muud ärikulud	-236
Ärikasum (kahjum)	-69 088
Intressikulud	-2 879
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokteilikas OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuste langus (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust koguna, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.12.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	-117 491
Sotsiaalmaksud	-41 448
Kokku tööjõukulud	-158 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023
Laenukohustised	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000
Kokku laenukohustised	40 000

PIKAAJALISED	31.12.2023
Laenukohustised	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000
Kokku laenukohustised	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	2 880
Kokku laenukohustised	75 000	2 880

MÜÜDUD	16.12.2022 - 31.12.2023	
	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	8 183	
Kokku müüdid	8 183	

OSTETUD	16.12.2022 - 31.12.2023	
	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad		12 818
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		262
Kokku ostetud		13 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	16.12.2022 - 31.12.2023
Arvestatud tasu	8 803

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Kokteilikas OÜ (registrikood: 16633629) 16.12.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM APALKOV	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 967
Kokku	-71 967
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-71 967
Kokku	-71 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	643726	100.00%	Jah