

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kokteilibaar OÜ

registrikood: 14814605

tänava/talu nimi, Aia tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: ahti@kokteilibaar.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kokteilibaar OÜ on asutatud 30.09.2019 ning avas kokteilibaari Tallinna vanalinnas Aia tn 4 detsembris 2019.

Kuna kokteilibaari sisustus ehitati uuesti nullist, seinad ja põrandad kaasa arvatud, on mõistetav, et 31. detsembriks 2020 ei ole Kokteilibaar OÜ oma kulusid ligilähedaseltki tasa teeninud. Arvestada tuleb ka Covid-19 viiruse mõju, mille tingimustes on ettevõtte tegevus olnud oluliselt piiratud, vahepeal lausa seisatud pea kogu tegutsemisaja vältel.

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata 2019. aastal alustatud tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 273	5 804	
Nõuded ja ettemaksed	66 180	78 245	2
Varud	12 529	9 819	
Kokku käibevarad	102 982	93 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	114 726	124 502	4
Kokku põhivarad	114 726	124 502	
Kokku varad	217 708	218 370	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	257 310	257 310	
Võlad ja ettemaksed	114 030	87 482	5
Kokku lühiajalised kohustised	371 340	344 792	
Kokku kohustised	371 340	344 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 922	-98 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 210	-30 046	
Kokku omakapital	-153 632	-126 422	
Kokku kohustised ja omakapital	217 708	218 370	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	592 198	328 324	6
Muud äritulud	3 758	36 817	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 480	-101 326	
Mitmesugused tegevuskulud	-267 958	-127 364	
Tööjõukulud	-108 437	-119 470	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 605	-16 416	
Muud ärikulud	-2 471	-1 875	
Ärikasum (kahjum)	-4 995	-1 310	
Intressikulud	-22 217	-28 736	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 210	-30 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 210	-30 046	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokteilibaar OÜ 2022.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kokteilibaar OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kokteilibaar OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsipist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest- ja transpordikuludest. Üksikult eristatavate varude puhul lähtutakse, nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga eseme soetamiseks tehtud kulutustest. Kui esemed ei ole üksteisest eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Igale bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade ja müügist kajastatakse tekkepõhiselt, seotud tulud ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu tulud.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete tulude ja kulude kirjelduse.

Kulud

Kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastuvad müügitegevusega otseselt seotud kulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, kontorikulud, väikevahendid.

Väikeettevõtja avalikustab lisades ainult kasumiaruannet oluliselt mõjutavate ühekordsete kulude kirjelduse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikke, tegevjuhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 827	6 827
Ostjatelt laekumata arved	6 827	6 827
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 947	21 947
Laenunõuded	23 523	23 523
Muud nõuded	3 543	3 543
Viitlaekumised	3 543	3 543
Ettemaksed	10 340	10 340
Muud makstud ettemaksed	10 340	10 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 180	66 180
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 328	26 328
Ostjatelt laekumata arved	26 328	26 328
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 147	33 147
Laenunõuded	4 545	4 545
Muud nõuded	3 885	3 885
Viitlaekumised	3 885	3 885
Ettemaksed	10 340	10 340
Muud makstud ettemaksed	10 340	10 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 245	78 245

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 761		2 087
Üksikisiku tulumaks		1 180		1 096
Sotsiaalmaks		2 498		2 344
Kohustuslik kogumispension		79		68
Töötuskindlustusmaksed		168		171
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 947		33 147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 947	6 686	33 147	5 766

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	149 526	149 526
Akumuleeritud kulum	-13 081	-13 081
Jääkmaksumus	136 445	136 445
Ostud ja parendused	4 473	4 473
Amortisatsioonikulu	-16 416	-16 416
31.12.2021		
Soetusmaksumus	153 999	153 999
Akumuleeritud kulum	-29 497	-29 497
Jääkmaksumus	124 502	124 502
Ostud ja parendused	7 830	7 830
Muud ostud ja parendused	7 830	7 830
Amortisatsioonikulu	-17 606	-17 606
31.12.2022		
Soetusmaksumus	161 829	161 829
Akumuleeritud kulum	-47 103	-47 103
Jääkmaksumus	114 726	114 726

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 050	24 050
Võlad töövõtjatele	12 459	12 459
Maksuvõlad	6 686	6 686
Muud võlad	70 835	70 835
Intressivõlad	66 758	66 758
Muud viitvõlad	4 077	4 077
Kokku võlad ja ettemaksed	114 030	114 030
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 998	18 998
Võlad töövõtjatele	8 882	8 882
Maksuvõlad	5 766	5 766
Muud võlad	53 836	53 836
Intressivõlad	50 740	50 740
Muud viitvõlad	3 096	3 096
Kokku võlad ja ettemaksed	87 482	87 482

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	592 198	328 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	592 198	328 324
Kokku müügitulu	592 198	328 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, jookide serveerimine	582 740	288 135
Teenused	9 458	40 189
Kokku müügitulu	592 198	328 324

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	80 949	89 022
Sotsiaalmaksud	27 488	30 448
Kokku tööjõukulud	108 437	119 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 523	23 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 523	23 623
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 310	257 310
Kokku laenukohustised	257 310	257 310
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 611	5 103
Kokku võlad ja ettemaksed	9 611	5 103

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 545	0	4 545	0
Kokku antud laenud	0	4 545	0	4 545	0
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 545	19 078	100	23 523	
Kokku antud laenud	4 545	19 078	100	23 523	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 910	53 400	0	257 310	28 737
Kokku laenukohustised	203 910	53 400	0	257 310	28 737

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 310	0	0	257 310	16 017
Kokku laenukohustised	257 310	0	0	257 310	16 017

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	19 078	0
Kokku müüdnud	0	0	0	0	19 078	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	97 108	0	0	43 176	0
Kokku ostetud	0	97 108	0	0	43 176	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Kokteilibaar OÜ (registrikood: 14814605) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KIILI	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 210
Kokku	-156 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	582740	98.40%	Jah
Muu teenindus	96099	9458	1.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Collins Group OÜ	16129463	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2125 EUR (Lihtomand)
RT Assignments OÜ	12889266	Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ahti@kokteilibaar.ee