

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: POKE BOWL OÜ

registrikood: 14906848

tänava/talu nimi, Toompuiestee 13/2-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

e-posti aadress: info@pokebowl.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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Poke Bowl OÜ tegevusala 2023.aastal oli restorani seadmete ja inventari rent, hooldus ja haldus (käive 67 tuh EUR). Poke Bowl OÜ-le kuuluvad Poké Bowl restoraniketi seadmed ja muu vara, mis on vajalik restoraniteenuse pakkumiseks. 2023.aastal lisandus põhivaradesse uute asukohtade (Kristiine ja Järve keskuse restoranide) käivitamisega soetatud varad. Poke Bowl OÜ 2023.aasta puhaskasum oli 4 tuh EUR (2022: 46 tuh EUR).

31.12.2023 seisuga on varade käibekordaja 0,42 (müügitulu/ keskmine vara; 2022: 0,71), lühiajaliste kohustuste kattekordaja 4,37 (käibevara/ lühiajalised kohustused; 2022: 3,33), ärikasumi marginaal 0,1 (ärikasum/ netokäive; 2022: 0,32).

2024.aastal on oodata seadmete rendi ja hoolduse äris stabiilsust.

Üks suuremaid arengusuundi, mida on arendatud juba 2022.aastast, on laienemine nii Eestis kui välismaal läbi frantsiisimudeli. Selle loomiseks oleme teinud koostööd FranCorp rahvusvahelise frantsiisiloojaga, kelle esindaja Eestis Tambet Made on koostanud frantsiisi dokumendid. Laienemine läbi frantsiisi on meile riskivabam ja tagab kindla sissetuleku, kuna frantsiisivõtja maksab meile kindla protsendi oma käibest meie teabe ja brändi kasutamise eest. 2023.aastal oleme otsinud võimalusi ja loonud kontakte frantsiisi müümiseks välismaale ja kohalikule turule. Välisturu jaoks oleme loonud uue brändi ja logo - Flamingo Bowl.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	59 808	23 325
Nõuded ja ettemaksed	6 342	27 296
Kokku käibevarad	66 150	50 621
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	132 310	163 150
Immateriaalsed põhivarad	8 150	2 720
Kokku põhivarad	140 460	165 870
Kokku varad	206 610	216 491
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 174	14 677
Võlad ja ettemaksed	952	536
Kokku lühiajalised kohustised	15 126	15 213
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 816	15 850
Kokku pikaajalised kohustised	1 816	15 850
Kokku kohustised	16 942	31 063
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 928	136 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240	46 254
Kokku omakapital	189 668	185 428
Kokku kohustised ja omakapital	206 610	216 491

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	67 062	152 819
Muud äritulud	2 082	261
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-44 044
Mitmesugused tegevuskulud	-12 880	-16 473
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 728	-42 802
Muud ärikulud	-2 051	-1 084
Ärikasum (kahjum)	6 485	48 677
Intressitulud	214	149
Intressikulud	-2 459	-2 572
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 240	46 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240	46 254

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed teenuste eest. Kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, va ettemaksed ja maksusaldod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad on materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada

pikema perioodi jooksul kui üks aasta. (SME IFRS 17.2)

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

Materiaalse põhivara objekti amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse arendusväljaminekud. Arendusväljaminekud kapitaliseeritakse, kuna

(i) on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;

(ii) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;

(iii) immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);

(iv) arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on

maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad

allahindlused. (SME IFRS 18.18, 19.23).

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Lühiajaliste kohustistena on kajastatud

1) kohustised, mis arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (nt võlad tarnijatele)

2) kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Pikaajaliste kohustistena on kajastatud

1) kohustised, mille maksetähtaeg on pikem kui 1 aasta alates aruandekuupäevast.

Finantskohustus võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi (SME IFRS 11.13, 12.7).

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (SME IFRS 11.8 (b), 11.9, 11.14, 12.8).

Tulud

Tuluna kajastatakse:

(b) tulu teenuste osutamisest.

Teenuste osutamine on teatud lepinguliselt kindlaksmääratud ülesannete täitmine kokkulepitud ajaperioodi jooksul.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. (SME IFRS 23.3)

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused (SME IFRS 23.14):

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadav majanduslik kasu (nt tulu laekumine) on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet aruandekuupäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, nt abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest (SME IFRS 33.2(b)):

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle punkti 52 alapunktis (a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Seotud osapooleks ei ole (SME IFRS 33.4):

- (a) kaks ettevõtet ainult seetõttu, et üks isik on mõlema ettevõtte juhtkonna liige;
- (b) näiteks ettevõtte finantseerijad, riigiasutused või muud sarnased üksused, isegi kui nad võivad mõjutada ettevõtte tegutsemisvabadust või osaleda otsustusprotsessis;
- (c) näiteks kliendid, hankijad, müügiesindajad või muud isikud, kellega ettevõttel on märkimisväärsed tehingud, ainult nendest tehingutest tuleneva majandusliku sõltuvuse tõttu.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	175 257	0	175 257
Akumuleeritud kulum	-18 654	0	-18 654
Jääkmaksumus	156 603	0	156 603
Ostud ja parendused	34 198	18 057	52 255
Muud ostud ja parendused	34 198	18 057	52 255
Amortisatsioonikulu	-40 611	-2 191	-42 802
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 476	0	-2 476
Muud muutused	-430	0	-430
31.12.2022			
Soetusmaksumus	205 359	18 057	223 416
Akumuleeritud kulum	-58 075	-2 191	-60 266
Jääkmaksumus	147 284	15 866	163 150
Ostud ja parendused	8 086	14 171	22 257
Muud ostud ja parendused	8 086	14 171	22 257
Amortisatsioonikulu	-43 201	-4 526	-47 727
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 819	0	-4 819
Muud muutused	-551		-551
31.12.2023			
Soetusmaksumus	203 994	32 229	236 223
Akumuleeritud kulum	-97 195	-6 718	-103 913
Jääkmaksumus	106 799	25 511	132 310

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 987	2 150
Muud masinad ja seadmed	4 987	2 150
Kokku	4 987	2 150

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	2 720	2 720
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 720	2 720
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 720	2 720
Ostud ja parendused	5 430	5 430
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 150	8 150
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	8 150	8 150

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Suurköögiseadmed	4 971	4 971	0	EUR	31.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	4 971	4 971			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Suurköögiseadmed	11 565	6 593	4 972	EUR	31.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	11 565	6 593	4 972		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	8 079	14 124
Kokku	8 079	14 124

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	11 019	9 203	1 816		12,9% + 6-k Euribor	EUR	15.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	11 019	9 203	1 816				
Kapitalirendikohustised kokku	4 971	4 971					
Laenukohustised kokku	15 990	14 174	1 816				

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	18 962	8 084	10 878		12,9% + 6-k Euribor	EUR	15.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	18 962	8 084	10 878				
Kapitalirendikohustised kokku	11 565	6 593	4 972				
Laenukohustised kokku	30 527	14 677	15 850				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	8 079	14 124
Kokku	8 079	14 124

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 062	152 819
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 062	152 819
Kokku müügitulu	67 062	152 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	0	86 106
Seadmete hooldus ja rent	67 062	66 713
Kokku müügitulu	67 062	152 819

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	2 459	2 572
Kokku intressikulud	2 459	2 572

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 072	27 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 072	27 296

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	0	10 200	10 200	0	147
Kokku antud laenud	0	10 200	10 200	0	147

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		67 062		66 713
Kokku müüdnud		67 062		66 713

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		17 221	
Kokku ostetud	0		17 221	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2024

POKE BOWL OÜ (registrikood: 14906848) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÖRGEN KOHAL	Juhatuse liige	12.02.2024
MIKK RAJAVER	Juhatuse liige	12.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 240
Kokku	187 168
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 168
Kokku	187 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	67062	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@pokebowl.ee