

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: K1R OÜ

registrikood: 12881537

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Raekoja plats 2

postisihthnumber: 20307

e-posti aadress: teenindus@kohvikmuna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

K1R OÜ on loodud 20.07.2015 ja põhitegevuseks on toitlustamine.

2023 a majandusaasta müügitulu moodustas ca 378 tuh. eurot.

Aruandeperiood lõppes kasumiga ca 40 tuh. eurot.

Aastal 2023 olid tööjõukulud ca 100 tuh. eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, majandusaasta jooksul juhatusele tasusid ei arvestatud.

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata põhitegevusega.

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 313	40 840	2
Nõuded ja ettemaksed	9 350	10 350	3
Varud	12 984	3 698	4
Kokku käibevarad	88 647	54 888	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 359	17 430	6
Immateriaalsed põhivarad	1 307	1 507	7
Kokku põhivarad	21 666	18 937	
Kokku varad	110 313	73 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 100	
Võlad ja ettemaksed	33 663	20 976	8
Kokku lühiajalised kohustised	33 663	23 076	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	3 502	6 830	
Kokku pikaajalised kohustised	3 502	6 830	
Kokku kohustised	37 165	29 906	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 419	3 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 229	37 769	
Kokku omakapital	73 148	43 919	
Kokku kohustised ja omakapital	110 313	73 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	378 420	286 734
Muud äritulud	3 328	3 450
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 296	-151 546
Mitmesugused tegevuskulud	-39 368	-18 826
Tööjõukulud	-100 141	-74 127
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 964	-7 642
Muud ärikulud	0	-274
Ärikasum (kahjum)	42 979	37 769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 979	37 769
Tulumaks	-2 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 229	37 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

K1R OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsandmed on täiseurodes.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglasest väärtusest koos tehingukuludega. Nõudeid ostjatele, antud laene ja muid nõudeid kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtudes sisemisest intressimäärast. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ja antud laenud on hinnatud alla kaetava väärtuseni.

Varud

Varudena kajastuvad toiduained ja joogid mis on soetatud seoses toitlustusteenuse osutamisega.

Varusid inventeeritakse igal kalendrikuu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varudena kajastatakse kaupade maksumus, mis on soetatud müügi eesmärgil ning mille realiseerimist ei ole veel toimunud.

Varud kajastatakse soetusmaksumuses või netorealiseerimis väärtuses lähtudes madalaimast väärtusest.

Varud on aruandekuupäeva seisuga inventeeritud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Kõik hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Kulud

Kuludena kajastatakse kõik kulud, mis on vajalikud tootlustusteenuse jätkusuutlikuks osutamiseks ja ettevõtte haldustegevuse täitmiseks.

Aruande koostamise seisuga vastab ühingu netovara seaduses sätestatud nõuetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	56 192	27 971
Kassa	10 121	12 869
Kokku raha	66 313	40 840

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 876	8 876
Ostjatelt laekumata arved	8 876	8 876
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	137	137
Viitlaekumised	137	137
Ettemaksed	336	336
Tulevaste perioodide kulud	336	336
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 350	9 350
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 950	9 950
Ostjatelt laekumata arved	9 950	9 950
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82
Muud nõuded	137	137
Viitlaekumised	137	137
Ettemaksed	181	181
Tulevaste perioodide kulud	181	181
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 350	10 350

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	12 984	3 698
Tooraine ja materjal	12 984	3 698
Kokku varud	12 984	3 698

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				211
Käibemaks		3 521		3 896
Üksikisiku tulumaks		528		340
Sotsiaalmaks		2 406		1 930
Kohustuslik kogumispension		46		31
Töötuskindlustusmaksed		165		106
Ettemaksukonto jääk	1		82	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	6 666	82	6 514

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus		5 995	2 373	8 368	27 992		36 360
Akumuleeritud kulum		-2 550	-700	-3 250	-8 818		-12 068
Jääkmaksumus		3 445	1 673	5 118	19 174		24 292
Ostud ja parendused		581		581			581
Muud ostud ja parendused		581		581			581
Amortisatsioonikulu		-1 455	-237	-1 692	-5 751		-7 443
31.12.2022							
Soetusmaksumus		6 576	2 373	8 949	27 992		36 941
Akumuleeritud kulum		-4 005	-937	-4 942	-14 569		-19 511
Jääkmaksumus		2 571	1 436	4 007	13 423		17 430
Ostud ja parendused	5 490	773	2 685	8 948	1 158	1 588	11 694
Muud ostud ja parendused	5 490	773	2 685	8 948	1 158	1 588	11 694
Amortisatsioonikulu	-1 007	-1 469	-462	-2 938	-5 827		-8 765
31.12.2023							
Soetusmaksumus	5 490	7 349	5 058	17 897	29 150	1 588	48 635
Akumuleeritud kulum	-1 007	-5 474	-1 399	-7 880	-20 396		-28 276
Jääkmaksumus	4 483	1 875	3 659	10 017	8 754	1 588	20 359

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-293	-293
Jääkmaksumus	1 707	1 707
Amortisatsioonikulu	-200	-200
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-493	-493
Jääkmaksumus	1 507	1 507
Amortisatsioonikulu	-200	-200
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 000	2 000
Akumuleeritud kulum	-693	-693
Jääkmaksumus	1 307	1 307

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 666	5 666
Võlad töövõtjatele	8 204	8 204
Maksuvõlad	6 666	6 666
Muud võlad	12 735	12 735
Dividendivõlad	7 000	7 000
Muud viitvõlad	5 735	5 735
Saadud ettemaksed	392	392
Tulevaste perioodide tulud	392	392
Kokku võlad ja ettemaksed	33 663	33 663
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 867	7 867
Võlad töövõtjatele	5 495	5 495
Maksuvõlad	6 514	6 514
Muud võlad	1 100	1 100
Muud viitvõlad	1 100	1 100
Kokku võlad ja ettemaksed	20 976	20 976

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	378 420	286 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 420	286 734
Kokku müügitulu	378 420	286 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	378 420	286 734
Kokku müügitulu	378 420	286 734

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	75 999	55 381
Sotsiaalmaksud	24 342	18 746
Kokku tööjõukulud	100 341	74 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 100
Kokku laenukohustised	0	2 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud 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	5 000	8 100	11 000	2 100	0
Kokku laenukohustised	5 000	8 100	11 000	2 100	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 100	0	2 100	0	0
Kokku laenukohustised	2 100	0	2 100	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

K1R OÜ (registrikood: 12881537) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER GUBER	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 229
Kokku	70 648
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 648
Kokku	70 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 229
Kokku	70 648
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 648
Kokku	70 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	378420	100.00%	Jah