

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ristikheina Kohvik Keskus OÜ

registrikood: 14995883

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Ristiku tn 57-18

postisihthnumber: 10320

telefon: +372 55600948

e-posti aadress: ristikheinakohvik@hotmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ristikheina Kohvik Keskus OÜ asutati 2020. aasta juunis.

Ettevõtte tegeleb toitlustamisega: kondiitri ja pagaritoodete müügiga kohvikutes. Tegevus toimub Eesti Vabariigis.

2023. aastal oli ettevõtte käive 777 410 eurot. Ettevõtte investeeris 2023. aastal põhivarasse 1787 eurot.

2023. aastal oli ettevõttes keskmiselt 4 töötajat. Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud ning muid soodustusi ei tehtud.

2024. aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	221 913	196 898	
Nõuded ja ettemaksed	20 305	10 713	2
Varud	1 010	0	
Kokku käibevarad	243 228	207 611	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 700	4 319	4
Kokku põhivarad	4 700	4 319	
Kokku varad	247 928	211 930	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	22 311	8
Võlad ja ettemaksed	97 024	34 628	5
Kokku lühiajalised kohustised	97 024	56 939	
Kokku kohustised	97 024	56 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 239	118 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913	33 800	
Kokku omakapital	150 904	154 991	
Kokku kohustised ja omakapital	247 928	211 930	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	777 410	637 124	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-323 066	-271 426	
Mitmesugused tegevuskulud	-351 404	-142 420	
Tööjõukulud	-68 134	-188 515	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 406	-898	4
Olulised käibevara allahindlused	0	-73	
Ärikasum (kahjum)	33 400	33 792	
Intressitulud	13	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 413	33 800	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913	33 800	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ristikheina Kohvik Keskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui: (1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale; (2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse tavaliselt omandiga ning puudub tegelik kontroll kauba või toote üle; (3) tulu müügitehingust

saab usaldusväärselt mõõta; (4) tehingust saadav majanduslik kasu on tõenäoline; (5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksab residendist äriühing tulumaksu dividendide või muude kasumieraldistena jaotatud kasumilt nende väljamaksmisel. Residendist äriühing maksab dividendi väljamaksmisel tulumaksu määras 20/80. Alates 2019. aastast kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoole 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; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtte, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 907	1 907	
Ostjatelt laekumata arved	1 907	1 907	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502	8
Muud nõuded	15 825	15 825	
Viitlaekumised	15 825	15 825	
Ettemaksed	71	71	
Muud makstud ettemaksed	71	71	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 305	20 305	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 011	1 011	
Ostjatelt laekumata arved	1 011	1 011	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 502	2 502	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Ettemaksed	7 199	7 199	
Tulevaste perioodide kulud	7 065	7 065	
Muud makstud ettemaksed	134	134	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 713	10 713	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 141		5 156
Üksikisiku tulumaks	244		365
Sotsiaalmaks	2 165		1 865
Kohustuslik kogumispension	109		57
Töötuskindlustusmaksed	168		136
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 827	1	7 579

vt ka lisa 5

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	784	3 540	4 324		4 324
Akumuleeritud kulum	-104	-1 003	-1 107		-1 107
Jääkmaksumus	680	2 537	3 217		3 217
Ostud ja parendused		2 000	2 000		2 000
Muud ostud ja parendused		2 000	2 000		2 000
Amortisatsioonikulu	-157	-741	-898		-898
31.12.2022					
Soetusmaksumus	784	5 540	6 324		6 324
Akumuleeritud kulum	-261	-1 744	-2 005		-2 005
Jääkmaksumus	523	3 796	4 319		4 319
Ostud ja parendused	0	1 133	1 133	654	1 787
Muud ostud ja parendused	0	1 133	1 133	654	1 787
Amortisatsioonikulu	-157	-1 146	-1 303	-102	-1 405
Muud muutused		-1	-1		-1
31.12.2023					
Soetusmaksumus	784	6 673	7 457	654	8 111
Akumuleeritud kulum	-418	-2 891	-3 309	-102	-3 411
Jääkmaksumus	366	3 782	4 148	552	4 700

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 417	49 417	8
Võlad töövõtjatele	5 101	5 101	
Võlad seotud osapooltele	35 679	35 679	8
Maksuvõlad	6 827	6 827	3
Kokku võlad ja ettemaksed	97 024	97 024	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 869	22 869	
Võlad töövõtjatele	4 063	4 063	
Maksuvõlad	7 579	7 579	3
Muud võlad	117	117	
Muud viitvõlad	117	117	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 628	34 628	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	777 410	637 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	777 410	637 124
Kokku müügitulu	777 410	637 124
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	777 410	637 124
Kokku müügitulu	777 410	637 124

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	51 032	141 649
Sotsiaalmaksud	17 102	46 866
Kokku tööjõukulud	68 134	188 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 502	2 502	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 502	2 502	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 311	
Kokku laenukohustised	0	22 311	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 662	51 689	5
Kokku võlad ja ettemaksed	70 662	51 689	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 847	163 171	158 707	22 311	
Kokku laenukohustised	17 847	163 171	158 707	22 311	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 311	22 311	0	
Kokku laenukohustised	22 311	22 311	0	

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	467	0
Kokku müüdnud	467	0

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 141	217 112
Kokku ostetud	261 141	217 112

Laenukohustised on ümberklassifitseeritud võlad ja ettemaksed gruppi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Ristikheina Kohvik Keskus OÜ (registrikood: 14995883) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JARMO AHJUPERA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913
Kokku	148 152
Jaotamine	
Kokku	148 152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 913
Kokku	148 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	777410	100.00%	Jah