

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Koek OÜ

registrikood: 14661113

postiaadress: Ida-Viru maakond, Lüganuse vald, Varja küla, Side

postisihthnumber: 43309

telefon: +372 53031893

e-posti aadress: kohvik@larenzo.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 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Oü Koek põhilised tegevus suunad on suurtööstuse teenus teistele horeca sektoris teenust pakkuvatele ettevõtetele. Alustatud on ka toodete müümist jaekaubanduse suunal. 2023 toimus aktiivne tootearendus ja toodete presenteerimine klientidele. Korrigeeriti sortimenti ning parendati tehnoloogiaid. Toimus ka kliendibaasi laienemine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	633	232	
Nõuded ja ettemaksed	14 700	9 371	2,9
Varud	7 814	0	3
Kokku käibevarad	23 147	9 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 362	29 551	4
Kokku põhivarad	29 362	29 551	
Kokku varad	52 509	39 154	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 851	4 336	5,9
Võlad ja ettemaksed	21 063	10 314	6,9
Kokku lühiajalised kohustised	44 914	14 650	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 280	8 723	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 280	8 723	
Kokku kohustised	51 194	23 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 531	31 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 466	-15 575	
Kokku omakapital	1 315	15 781	
Kokku kohustised ja omakapital	52 509	39 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	98 021	51 329	7
Muud äritulud	7 595	5 952	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 901	-27 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 995	-11 729	
Tööjõukulud	-50 266	-29 439	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 103	-3 824	4
Olulised käibevara allahindlused	-2 198	0	
Muud ärikulud	0	-21	
Ärikasum (kahjum)	-12 847	-15 187	
Intressitulud	516	0	9
Intressikulud	-2 135	-388	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 466	-15 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 466	-15 575	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koek 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 Toimikonna 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 laenunõuded) 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuhinda, varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi ja proportsionaalse osa tootmise üldkuludest (lähtudes normaalsest tootmismahust).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatsetakse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 240

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 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.

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 emaeetvõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 224	6 224	
Ostjatelt laekumata arved	6 224	6 224	
Laenunõuded	7 480	7 480	9
Muud nõuded	516	516	
Intressinõuded	516	516	9
Ettemaksed	480	480	
Muud makstud ettemaksed	480	480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 700	14 700	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 059	8 059	
Ostjatelt laekumata arved	8 059	8 059	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	
Laenunõuded	994	994	9
Ettemaksed	307	307	
Muud makstud ettemaksed	307	307	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 371	9 371	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	7 814	0
Kokku varud	7 814	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad		
			Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	17 588	0	17 588
Akumuleeritud kulum	0	-931	0	-931
Jääkmaksumus	0	16 657	0	16 657
Ostud ja parendused	12 083	4 635	0	16 718
Amortisatsioonikulu	-2 057	-1 767	0	-3 824
31.12.2022				
Soetusmaksumus	12 083	22 223	0	34 306
Akumuleeritud kulum	-2 057	-2 698	0	-4 755
Jääkmaksumus	10 026	19 525	0	29 551
Ostud ja parendused	0	0	4 914	4 914
Muud ostud ja parendused	0	0	4 914	4 914
Amortisatsioonikulu	-2 417	-2 686	0	-5 103
31.12.2023				
Soetusmaksumus	12 083	22 223	4 914	39 220
Akumuleeritud kulum	-4 474	-5 384	0	-9 858
Jääkmaksumus	7 609	16 839	4 914	29 362

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing 1	20 960	20 960			6,9%	2024	9
Osaühing 2	300	300			6,9%	2024	9
Lühiajalised laenud kokku	21 260	21 260					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	8 871	2 591	6 280		3,05%	2027	
Pikaajalised laenud kokku	8 871	2 591	6 280				
Laenukohustised kokku	30 131	23 851	6 280				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing	1 800	1 800			0%	2023	9
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	11 259	2 536	8 723		3,05%	2027	
Pikaajalised laenud kokku	11 259	2 536	8 723				
Laenukohustised kokku	13 059	4 336	8 723				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 933	5 933	
Võlad töövõtjatele	4 834	4 834	
Maksuvõlad	8 829	8 829	
Muud võlad	1 467	1 467	
Intressivõlad	1 467	1 467	9
Kokku võlad ja ettemaksed	21 063	21 063	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 850	4 850	
Võlad töövõtjatele	1 972	1 972	
Maksuvõlad	3 492	3 492	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 314	10 314	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 021	51 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 021	51 329
Kokku müügitulu	98 021	51 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	98 021	51 329
Kokku müügitulu	98 021	51 329

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	34 928	21 767
Sotsiaalmaksud	13 803	7 342
Muud	1 535	330
Kokku tööjõukulud	50 266	29 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 996	994	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 996	994	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 260	1 800	5
Kokku laenukohustised	21 260	1 800	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 467	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 467	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 250	994	27 250	994	
Kokku antud laenud	27 250	994	27 250	994	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	994	7 030	544	7 480	516	
Kokku antud laenud	994	7 030	544	7 480	516	

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	2 219	1 992	4 211	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	14 100	24 300	1 800	
Kokku laenukohustised	3 419	16 092	28 511	1 800	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	21 260	1 800	21 260	1 467	
Kokku laenukohustised	1 800	21 260	1 800	21 260	1 467	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 675	688	31 436	3 096
Kokku müüdnud	41 675	688	31 436	3 096

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 900	0	0
Kokku ostetud	0	6 900	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Koek OÜ (registrikood: 14661113) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LARENS	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 466
Kokku	1 065

kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 466
Kokku	1 065

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	98021	100.00%	Jah