

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kokteilibaar OÜ

registrikood: 14814605

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Aia tn 4

postisihthnumber: 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 2023 ei ole Kokteilibaar OÜ oma kulused ligilähedaseltki tasa teeninud. Arvestada tuleb ka majanduslangusega.

Osaühingu omakapitali defitsiit on plaanis katta tulevase tegevusega.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata 2019. aastal alustatud tegevust.

Peamised finantssuhtarvud		
Käibe kasv (%)	-4%	= (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100.
Brutokasumi määr(%)	65%	= (müügigitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu*100.
Käibe ärirentaablus (%)	-9%	= ärikasum/müügitulu*100.
Kasumi kasv (%)	142%	= (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*100.
Puhasrentaablus (%)	-11%	= puhaskasum/müügitulu*100.
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,25	= käibevara/lühiajalised kohustused
ROA (%)	-28%	= puhaskasum/varad kokku*100.
ROE (%)	30%	= puhaskasum/omakapital kokku*100.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 556	24 273	
Nõuded ja ettemaksed	65 874	66 180	2
Varud	13 509	12 529	
Kokku käibevarad	111 939	102 982	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	120 530	114 726	4
Kokku põhivarad	120 530	114 726	
Kokku varad	232 469	217 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	298 475	257 310	
Võlad ja ettemaksed	153 339	114 030	5
Kokku lühiajalised kohustised	451 814	371 340	
Kokku kohustised	451 814	371 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 132	-128 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 713	-27 210	
Kokku omakapital	-219 345	-153 632	
Kokku kohustised ja omakapital	232 469	217 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	571 457	592 198	6
Muud äritulud	12 115	3 758	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 800	-204 480	
Mitmesugused tegevuskulud	-278 712	-267 958	
Tööjõukulud	-128 775	-108 437	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 335	-17 605	
Muud ärikulud	-232	-2 471	
Ärikasum (kahjum)	-49 282	-4 995	
Intressikulud	-16 433	-22 217	
Muud finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 713	-27 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 713	-27 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokteilibaar OÜ 2023.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 põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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 õiglasel väärtusel.

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

Intressimüügi 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 äriolukorrale 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 520	4 520
Ostjatelt laekumata arved	4 520	4 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 947	21 947
Laenunõuded	23 523	23 523
Muud nõuded	5 544	5 544
Viitlaekumised	5 544	5 544
Ettemaksed	10 340	10 340
Muud makstud ettemaksed	10 340	10 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 874	65 874
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 210		2 761
Üksikisiku tulumaks		1 229		1 180
Sotsiaalmaks		2 434		2 498
Kohustuslik kogumispension		85		79
Töötuskindlustusmaksed		177		168
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 947		21 947	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 947	6 135	21 947	6 686

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	30 139	30 139
Muud ostud ja parendused	30 139	30 139
Amortisatsioonikulu	-24 335	-24 335
31.12.2023		
Soetusmaksumus	191 968	191 968
Akumuleeritud kulum	-71 438	-71 438
Jääkmaksumus	120 530	120 530

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 312	44 312
Võlad töövõtjatele	15 761	15 761
Maksuvõlad	6 135	6 135
Muud võlad	87 131	87 131
Intressivõlad	83 190	83 190
Muud viitvõlad	3 941	3 941
Kokku võlad ja ettemaksed	153 339	153 339
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	571 457	592 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	571 457	592 198
Kokku müügitulu	571 457	592 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, jookide serveerimine	555 052	582 740
Teenused	16 405	9 458
Kokku müügitulu	571 457	592 198

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	95 897	80 949
Sotsiaalmaksud	32 878	27 488
Kokku tööjõukulud	128 775	108 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 523	23 523
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 523	23 523
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	298 475	257 310
Kokku laenukohustised	298 475	257 310
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 657	9 611
Kokku võlad ja ettemaksed	15 657	9 611

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
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 523	0	0	23 523
Kokku antud laenud	23 523	0	0	23 523

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 310	46 965	5 800	298 475	16 433
Kokku laenukohustised	257 310	46 965	5 800	298 475	16 433

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	96 549	0	0	97 108	0
Kokku ostetud	0	96 549	0	0	97 108	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Kokteilibaar OÜ (registrikood: 14814605) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KIILI	Juhatuse liige	17.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-156 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 713
Kokku	-221 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	555052	97.13%	Jah
Muu teenindus	96099	16405	2.87%	Ei