

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Collins Group OÜ

registrikood: 16129463

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Vana-Viru tn 13

postisihnumber: 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 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Collins Group OÜ asutati 30.12.20 eesmärgiga koondada ühte gruppi erinevaid restorane ja baare. Covidi tulekuga paraku need plaanid jäid pausile ning üks tütarettevõtetest ka lõpetas tegevuse. Tänase seisuga kuulub Collins Group OÜ alla üks tegev ettevõtte nimega Butterfly Lounge (Kokteilibaar OÜ). Lähiaastatel on plaanis avada uusi restorane ja baare, kuid puudub selge nägemus ajakava osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	82	5 882
Nõuded ja ettemaksed	43 103	43 103
Laenunõuded	43 103	43 103
Kokku käibevarad	43 185	48 985
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 800	8 800
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8 800	8 800
Kokku põhivarad	8 800	8 800
Kokku varad	51 985	57 785
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	53 253	59 053
Võlad ja ettemaksed	5 993	3 258
Muud võlad	5 993	3 258
Kokku lühiajalised kohustised	59 246	62 311
Kokku kohustised	59 246	62 311
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 526	-668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735	-3 858
Kokku omakapital	-7 261	-4 526
Kokku kohustised ja omakapital	51 985	57 785

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	0	-600
Ärikasum (kahjum)	0	-600
Intressikulud	-2 735	-3 258
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 735	-3 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735	-3 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on Collins Grup OÜ majandusaasta 01.jaanuar 2023 - 31.detsember 2023 kohta. Aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne koosneb kahest põhjaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Varad ja kohustised on finantsseisundi aruandes jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritseikli käigus. Lühiajaliste kohustistena on näidatud kohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

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 laekuv summas.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta perioodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

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 akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest. Igal 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 kulusi. 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 õiglases väärtuses.

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

Intressimüügi tulud 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 müügitgevusega otseselt seotud kulud. Tegevuskuludena kajastuvad ettevõtte juhtimisega seotud kulud, kontorikulud.

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 ärioludele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatuse liikmed, nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Collins Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: osanikke, tegevjuhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 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 ettevõtted	43 103	43 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 103	43 103
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	53 253	59 053
Kokku laenukohustised	53 253	59 053

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 ettevõtted	9 000	34 103	0	43 103
Kokku antud laenud	9 000	34 103	0	43 103

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 ettevõtted	43 103	0	0	43 103
Kokku antud laenud	43 103	0	0	43 103

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 ettevõtted	16 425	42 628	0	59 053	3 258
Kokku laenukohustised	16 425	42 628	0	59 053	3 258

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	59 053	0	5 800	53 253	2 735
Kokku laenukohustised	59 053	0	5 800	53 253	2 735

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Collins Group OÜ (registrikood: 16129463) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTI KIILI	Juhatuse liige	26.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 735
Kokku	-7 261