

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Malve TK

registrikood: 10003363

tänav: Raekoja plats 20

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 7423344

e-posti aadress: taverna@hot.ee

veebilehe aadress: www.taverna.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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Bioloogilised varad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Malve TK OÜ põhitegevuseks on toitlustus. Ettevõtte haldab pitsa- ja grillrestoran Taverna't. Lisaks on suveperioodil avatud välikohvik.

2021. aasta netokäive oli 526 tuhat eurot.

Majandustegevuse lõpptulemiks 2021 aasta oli kahjum 34 tuhat eurot.

Malve TK OÜ töötas 2021 aasta lõpu seisuga 20 töötajat. Töötasude brutosumma oli 127 tuhat eurot.

OÜ Malve TK juhatus koosneb ühest liikmest.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2021	2020
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad*100)	95,0%	95,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohustused)	15,4	5,7
Tööjõukulud müügitulust (tööjõukulud/müügitulu*100)	32,7%	37,4%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 272	86 530	2
Nõuded ja ettemaksed	332 210	24 333	3
Varud	7 614	8 396	4
Bioloogilised varad	18 000	18 000	7
Kokku käibevarad	373 096	137 259	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	92 550	380 975	3
Materiaalsed põhivarad	17 998	24 032	6
Kokku põhivarad	110 548	405 007	
Kokku varad	483 644	542 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 197	24 243	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 197	24 243	
Kokku kohustised	24 197	24 243	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 027	38 027	11
Kohustuslik reservkapital	3 803	3 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 193	488 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 576	-12 387	
Kokku omakapital	459 447	518 023	
Kokku kohustised ja omakapital	483 644	542 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	526 004	487 308	12
Muud äritulud	34 939	32 344	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 846	-207 458	14
Mitmesugused tegevuskulud	-77 322	-77 803	
Tööjõukulud	-171 829	-182 207	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 322	-12 304	6
Muud ärikulud	-75 015	-50 005	
Ärikasum (kahjum)	-42 391	-10 125	
Muud finantstulud ja -kulud	14 892	2 680	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 499	-7 445	
Tulumaks	-6 077	-4 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 576	-12 387	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MALVE TK 2021.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Kõiki muid nõudeid (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alatest 1000 Eur. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7a
Transpordivahendid	3-5a

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustina.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Ettevõttes kajastatakse tegevuskulude sihtfinantseerimisena Töötukassalt saadud palgatoetus.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavalt kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Malve TK olulist mõju omavad osanikud ja juhtkond;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	903	23 431
Arvelduskontod	14 369	63 099
Kokku raha	15 272	86 530

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	422 875	330 325	92 550
Ettemaksed	1 885	1 885	
Tulevaste perioodide kulud	1 885	1 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 760	332 210	92 550

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	367	367	
Ostjatelt laekumata arved	367	367	
Laenunõuded	402 975	22 000	380 975
Ettemaksed	1 966	1 966	
Tulevaste perioodide kulud	1 966	1 966	
Kokku nõuded ja ettemaksed	405 308	24 333	380 975

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	7 614	8 396
Kokku varud	7 614	8 396

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 347	2 401
Üksikisiku tulumaks	578	606
Sotsiaalmaks	2 972	3 686
Kohustuslik kogumispension	87	198
Töötuskindlustusmaksed	221	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 205	7 160

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	26 521	60 567	87 088
Akumuleeritud kulum	-5 361	-47 991	-53 352
Jääkmaksumus	21 160	12 576	33 736
Ostud ja parendused		2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-7 956	-4 348	-12 304
31.12.2020			
Soetusmaksumus	26 521	57 525	84 046
Akumuleeritud kulum	-13 317	-46 697	-60 014
Jääkmaksumus	13 204	10 828	24 032
Ostud ja parendused	7 291		7 291
Amortisatsioonikulu	-8 029	-4 293	-12 322
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 003	0	-1 003
31.12.2021			
Soetusmaksumus	25 791	57 525	83 316
Akumuleeritud kulum	-14 328	-50 990	-65 318
Jääkmaksumus	11 463	6 535	17 998

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	4 833	0
Transpordivahendid	4 833	0
Kokku	4 833	0

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	63 000	63 000
Müügid	-45 000	-45 000
31.12.2020	18 000	18 000
31.12.2021	18 000	18 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 774	11 774	
Võlad töövõtjatele	7 218	7 218	
Maksuvõlad	5 205	5 205	5
Kokku võlad ja ettemaksed	24 197	24 197	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 348	11 348	
Võlad töövõtjatele	5 735	5 735	
Maksuvõlad	7 160	7 160	5
Kokku võlad ja ettemaksed	24 243	24 243	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	334 094	380 954
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	83 523	95 239
Kokku tingimuslikud kohustised	417 617	476 193

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 2020a	16 344
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 344
Kokku sihtfinantseerimine	16 344
	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks 2021a	31 109
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	31 109
Kokku sihtfinantseerimine	31 109

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks on Töötukassa poolt tööjõukulude hüvitamise toetus ning EAS poolt toimetuleku toetus

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	38 027	38 027
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	526 004	487 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	526 004	487 308
Kokku müügitulu	526 004	487 308
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	463 746	487 308
Muu müügitulu	62 258	0
Kokku müügitulu	526 004	487 308

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 830	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	31 109	16 344	10
Muud	0	16 000	
Kokku muud äritulud	34 939	32 344	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	180 905	188 315
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	61 248	0
Energia	19 526	13 628
Elektrienergia	19 526	13 628
Veevarustusteenused	1 925	1 877
Muud	3 242	3 638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	266 846	207 458

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	127 132	136 525
Sotsiaalmaksud	44 697	45 682
Kokku tööjõukulud	171 829	182 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 425	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 425	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	288 425
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	288 425
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	0	288 425

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 425	288 425
Kokku antud laenud	338 425	288 425
ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	288 425	213 425
Kokku antud laenud	288 425	213 425

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 545	19 202

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

OÜ Malve TK (registrikood: 10003363) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÖÖT	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 576
Kokku	417 617
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 576
Kokku	417 617
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	463746	88.16%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	62258	11.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Sööt	36707132756	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	38027 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423344
E-posti aadress	taverna@hot.ee
Veebilehe aadress	www.taverna.ee