

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ PORRI & KO

registrikood: 10715835

tänavatalu nimi, Peetri tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75101

telefon: +372 6756163

e-posti aadress: kalle.pormann@gmail.com

veebilehe aadress: www.trahtertareke.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Porri & KO OÜ on kantud äriregistrisse 2000. aastal registrikoodiga 10715835. Osaühing tegutseb Harjumaal Kose vallas. Osaühing tegeleb jaekaubandusega.

2022.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetele. Aastaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Ettevõtte põhitegevus on toitlustusteenuse pakkumine. Äritegevus toimub kahes hoones Tartu mnt 5, kus valmistatakse sooja ja külma toitu spetsiaalses köögis ning Tartu mnt 7, kus valmistatakse kiirtoitu. Samuti müüakse alkoholi ja tubakatooteid.

Kaubamüük võrreldes 2022. aastaga suurenes 24,5%. 2021. aasta keskmine töötajate arv oli 15 töötajat.

Ettevõtte on teinud investeeringuid vabadest vahenditest kinnisvarasse renditulu eesmärgil.

Juhatus koosneb ühest inimesest ning talle juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	275 225	267 099
Nõuded ja ettemaksed	940	1 478
Varud	35 276	32 968
Kokku käibevarad	311 441	301 545
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	419 512	419 512
Materiaalsed põhivarad	26 469	35 947
Kokku põhivarad	445 981	455 459
Kokku varad	757 422	757 004
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	47 089	48 263
Kokku lühiajalised kohustised	47 089	48 263
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	243 584	243 584
Kokku pikaajalised kohustised	243 584	243 584
Kokku kohustised	290 673	291 847
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 345	436 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 592	26 264
Kokku omakapital	466 749	465 157
Kokku kohustised ja omakapital	757 422	757 004

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	500 307	401 941
Muud äritulud	19 072	64 795
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 107	-250 026
Mitmesugused tegevuskulud	-21 273	-33 482
Tööjõukulud	-166 164	-145 830
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 478	-11 026
Muud ärikulud	-41	-31
Ärikasum (kahjum)	-3 684	26 341
Intressitulud	5 418	99
Intressikulud	-142	-176
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 592	26 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 592	26 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porri & Ko OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Porri & KO OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõue eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekute, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotatsioonid. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel bilansis on maa ning hoone, mida ettevõtte omab renditulu teenimise või turuväärtuste tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kasutusele võtmisel kantakse kuludeks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset arvestusmeetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Inventar	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Hooned ja rajatised	5-10% aastas	eluiga 10-20 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodid ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõestavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sulara kassas	38 321	32 779
Arvelduskontod	36 904	34 320
Tähtajalised hoiused	200 000	200 000
Kokku raha	275 225	267 099

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	883	1 422
Kokku nõuded ostjate vastu	883	1 422

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	35 276	32 968
Kokku varud	35 276	32 968

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 403	1 907
Üksikisiku tulumaks	1 671	1 210
Sotsiaalmaks	6 831	6 136
Kohustuslik kogumispension	298	280
Töötuskindlustusmaksed	326	269
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 529	9 802

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	287 012
Ostud ja parendused	132 500
31.12.2021	419 512
31.12.2022	419 512

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 990	10 320

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	5 847	63 912	5 086	67 144	72 230	45 980	187 969
Akumuleeritud kulum		-54 325	-510	-55 222	-55 732	-33 148	-143 205
Jääkmaksumus	5 847	9 587	4 576	11 922	16 498	12 832	44 764
Ostud ja parendused				2 209	2 209		2 209
Amortisatsioonikulu		-3 196	-170	-6 082	-6 252	-1 578	-11 026
31.12.2021							
Soetusmaksumus	5 847	63 912	5 086	69 353	74 439	45 980	190 178
Akumuleeritud kulum		-57 521	-680	-61 304	-61 984	-34 726	-154 231
Jääkmaksumus	5 847	6 391	4 406	8 049	12 455	11 254	35 947
Amortisatsioonikulu		-3 196	-170	-4 534	-4 704	-1 578	-9 478
31.12.2022							
Soetusmaksumus	5 847	63 912	5 086	69 353	74 439	45 980	190 178
Akumuleeritud kulum		-60 717	-850	-65 838	-66 688	-36 304	-163 709
Jääkmaksumus	5 847	3 195	4 236	3 515	7 751	9 676	26 469

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	243 584			243 584
Pikaajalised laenud kokku	243 584			243 584
Laenukohustised kokku	243 584			243 584

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	243 584			243 584
Pikaajalised laenud kokku	243 584			243 584
Laenukohustised kokku	243 584			243 584

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	11 739	14 459
Kokku võlad tarnijatele	11 739	14 459

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	9 354	9 138
Puhkusetasude kohustis	14 466	14 862
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	23 820	24 000

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 307	401 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500 307	401 941
Kokku müügitulu	500 307	401 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid jm toitlustuskohad	500 307	401 941
Kokku müügitulu	500 307	401 941

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	1 750	38 659
Rendi- ja üüritulu	12 990	10 320
Muud	4 332	15 816
Kokku muud äritulud	19 072	64 795

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	123 784	108 853
Sotsiaalmaksud	40 826	35 922
Pensionikulu	1 554	1 055
Kokku tööjõukulud	166 164	145 830
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

OÜ PORRI & KO (registrikood: 10715835) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PORMANN	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 592
Kokku	463 937
Jaotamine	
Kokku	463 937

Liita 2022 aasta kasum eelnevate perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	500307	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING KOSE PARKLA	10225645	Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756163
E-posti aadress	kalle.pormann@gmail.com
Veebilehe aadress	www.trahtertareke.ee