

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Aniri

registrikood: 10769799

tänava/talu nimi, A. Vabbe tn 6-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51011

telefon: +372 56250150

e-posti aadress: irapiir13@gmail.com

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 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Aniri tegevuseks on õpilaste toitlustamine koolisööklates. Kuni 2023.aasta kevadeni toitlustati õpilasi Tartu Raatuse Koolis, Tartu Keslinna Koolis, ja A.Puškini Gümnaasiumis. Alates 1.septembrist 2023 jätkati tööd A.Puškini Gümnaasiumis.

Firma tegevus on hooajaline, suvekuudel tegevus olulises osas peatub.

2022.aasta müügitulu oli 399149 eurot, mis on samas suurusjärgus eelmise aastaga. Kuna toiduanete ja tööjõu hind on märkimisväärselt tõusnud, siis kasumit ei teenitud.

Seoses tegevuse lõpetamisega Tartu Raatuse koolis müüdi uuele toitlustajale 17 tuhande euro väärtuses köögiinventari ja -tehnikat.

2023.aasta algul töötas firmas 20 inimest, aasta lõpul 11 inimest. Palkade kogusumma koos sotsiaalmaksuga moodustas 187707 eurot. Juhatus on 1-liikmeline, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse toitlustamisega A.Puškini Gümnaasiumis ja 2023.aasta lõpus avatud Pärli koolis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 714	29 792	2
Finantsinvesteeringud	8 000	8 000	
Nõuded ja ettemaksed	16 141	46 858	3
Varud	3 011	7 274	4
Kokku käibevarad	80 866	91 924	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 549	71 323	6
Kokku põhivarad	43 549	71 323	
Kokku varad	124 415	163 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 886	32 755	7
Võlad ja ettemaksed	20 407	39 495	8
Kokku lühiajalised kohustised	53 293	72 250	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 014	14 896	7
Kokku pikaajalised kohustised	11 014	14 896	
Kokku kohustised	64 307	87 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 289	100 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 993	-26 874	
Kokku omakapital	60 108	76 101	
Kokku kohustised ja omakapital	124 415	163 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	399 149	387 004	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 862	-144 764	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 517	-78 350	12
Tööjõukulud	-187 707	-175 264	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 249	-11 882	
Muud ärikulud	-207	-2 467	
Ärikasum (kahjum)	-15 393	-25 723	
Intressitulud	0	496	
Intressikulud	-600	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 993	-26 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 993	-26 874	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aniri raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 150 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 meetodit.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad 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 500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2015 on vastav maksumäär netodividendina väljamakstud summalt 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks loetakse omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda; nimetatud isikute perekonnaliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1 497	7 052
Arvelduskonto	52 217	22 740
Kokku raha	53 714	29 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 141	16 141
Ostjatelt laekumata arved	16 141	16 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 141	16 141
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 708	45 708
Ostjatelt laekumata arved	45 708	45 708
Laenunõuded	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 858	46 858

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	3 011	7 274
Kokku varud	3 011	7 274

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 312	5 287
Üksikisiku tulumaks	1 566	3 933
Erisoodustuse tulumaks	79	79
Sotsiaalmaks	5 985	11 295
Kohustuslik kogumispension	226	299
Töötuskindlustusmaksed	298	554
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 466	21 447

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	22 966	49 957	72 923
Akumuleeritud kulum	-9 846	-34 242	-44 088
Jääkmaksumus	13 120	15 715	28 835
Ostud ja parendused	22 083	32 287	54 370
Muud ostud ja parendused	22 083	32 287	54 370
Amortisatsioonikulu	-4 549	-7 333	-11 882
31.12.2022			
Soetusmaksumus	45 049	82 244	127 293
Akumuleeritud kulum	-14 395	-41 575	-55 970
Jääkmaksumus	30 654	40 669	71 323
Ostud ja parendused		1 717	1 717
Muud ostud ja parendused		1 717	1 717
Amortisatsioonikulu	-6 757	-5 491	-12 248
Müügid (jääkmaksumuses)		-17 243	-17 243
31.12.2023			
Soetusmaksumus	45 049	58 368	103 417
Akumuleeritud kulum	-21 152	-38 716	-59 868
Jääkmaksumus	23 897	19 652	43 549

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad	17 035	0
Kokku	17 035	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tartu Hoiu-laenuühistu	29 000	29 000			8	EUR	30.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000					
Muud laenukohustised							
Swedbank Liising	14 900	3 886	11 014		Euribor+2,59	EUR	15.08.2027
Muud laenukohustised kokku	14 900	3 886	11 014				
Laenukohustised kokku	43 900	32 886	11 014				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tartu Hoiu-laenuühistu	29 000	29 000			8	EUR	30.05.2023
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000					
Muud laenukohustised							
Swedbank Liising	18 651	3 755	14 896		Euribor+2,59	EUR	15.08.2027
Muud laenukohustised kokku	18 651	3 755	14 896				
Laenukohustised kokku	47 651	32 755	14 896				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 105	1 105
Võlad töövõtjatele	8 836	8 836
Maksuvõlad	10 466	10 466
Kokku võlad ja ettemaksed	20 407	20 407

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 705	3 705
Võlad töövõtjatele	14 343	14 343
Maksuvõlad	21 447	21 447
Kokku võlad ja ettemaksed	39 495	39 495

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 837	58 631
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 459	14 658
Kokku tingimuslikud kohustised	57 296	73 289

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 149	387 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 149	387 004
Kokku müügitulu	399 149	387 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine koolisööklas	399 149	387 004
Kokku müügitulu	399 149	387 004

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 526	2 829
Energia	17 308	17 857
Elektrienergia	11 467	12 010
Soojusenergia	5 841	5 847
Veevarustusteenused	1 635	2 169
Mitmesugused bürookulud	1 339	4 418
Koolituskulud	0	22
Sõiduauto kulud	9 212	6 553
Vähevärtuslik inventar	3 810	1 531
Kindlustused	1 321	49
Muud	25 366	42 922
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 517	78 350

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	140 555	131 225
Sotsiaalmaksud	47 152	43 053
Muud	0	986
Kokku tööjõukulud	187 707	175 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	20

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 150

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 250	28 100	1 150	496
Kokku antud laenud	29 250	28 100	1 150	496
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	-1 150	0	0
Kokku antud laenud	1 150	-1 150	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 733	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2024

OÜ Aniri (registrikood: 10769799) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA PIIR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 993
Kokku	57 296

kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	399149	100.00%	Jah