

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Jõe-Projekt

registrikood: 10945747

tänava/talu nimi, Aleksandri tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 7346004, +372 5038822

e-posti aadress: info@olletare.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Intressikulud	13
Lisa 19 Intressitulud	13
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Jõe-Projekt asub Tartus, Aadressil Aleksandri 42, kus kasutatakse ärinime "Aleksander" alates 2018 aastast. Firma avati 05. septembril 2003.a. Oma iseloomult ja interjöörit on Õlle Tare näol tegemist saksa tüüpi õllerestoraniga. OÜ Jõe-Projekti peamiseks tegevusalaks on toitlustus ja meelelahutus.

Kodulehelt saab infot meil pakutavatest toitudest ja ansamblistest kes esinevad. Reklaamime esinemisi sotsiaalmeedias.

31.12.2022.a. seisuga oli ettevõttes 1 töötaja kokku osalise tööajaga, müügitulu 22777 eurot ja puhaskasum

12034 eurot. 2023.a. eesmärkideks oli hoida olemasolevaid ja võita juurde uusi kliente. Kahjuks COVID-19 tõmbas ettevõtte tegevusele kriipsu peale, sest valitsuse korraldusel suleti toitlustusettevõtteid.

2023.a. eesmärkideks on hoida oma positsiooni Tartu meelelahutusturul ja võita juurde uusi kliente. Teeme personaalseid pakkumisi Sõbrakaardiomanikele. Igal aastal septembris uuendame menüüd. Juunis, juulis ja augustis teeme jätkuvalt koostööd Hansahotelliga. Ootame valitsuse korraldust millal saame avada.

	2022.a.	2021.a.
Müügitulu	22777	5151
Käibe kasv %	34,22%	-95,9%
Puhaskasum	12034	-66243
Kasumi kasv %	81,90%	
Puhasrentaablus %	52,90%	1286,1%
(ROA) %	123,30%	29,90%
(ROE) %	5,50%	32,00%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 \times 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Varade rentaablus (ROA) (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

Omakapitali rentaablus ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Juhatuse liige Jaak Kurg

Juhatuse liige Örne Heinakroon

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 890	5 086	2
Nõuded ja ettemaksed	5 876	222	3
Kokku käibevarad	9 766	5 308	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 000	20 000	7
Materiaalsed põhivarad	190 416	196 527	8
Kokku põhivarad	210 416	216 527	
Kokku varad	220 182	221 835	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed	862	4 548	9
Kokku lühiajalised kohustised	862	14 548	
Kokku kohustised	862	14 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 474	270 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 034	-66 243	
Kokku omakapital	219 320	207 287	
Kokku kohustised ja omakapital	220 182	221 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	22 777	5 151	14
Muud äritulud	10 975	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-19 201	16
Mitmesugused tegevuskulud	-14 279	-20 356	17
Tööjõukulud	-1 303	-15 648	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 110	-12 828	
Muud ärikulud	-90	-3 267	19
Ärikasum (kahjum)	11 970	-66 149	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	0	-95	21
Muud finantstulud ja -kulud	64	0	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 034	-66 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 034	-66 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõe-Projekt 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha arveldusarvetel.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. (SME IFRS 11.14 (c), 12.8, 12.12).

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. (SME IFRS 11.14 (c) (i), 12.8).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse nõuded alla.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarselt meetodit.

Maad ei amortiseerita

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 520,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Tootmisvahendid	4-5
Transpordivahendid	4-5
Inventar, mööbel	4
Kontoritehnika	10

Immateriaalne põhivara	30
------------------------	----

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

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

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

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande nr.1 skeemi.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Äriühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatus, osanikud ja nende perekonnaliikmed.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Arvestatavaid sündmusi pole olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangad	3 890	3 948
Kassa	0	1 138
Kokku raha	3 890	5 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 096	1 096
Laenunõuded	5 000	5 000
Ettemaksed	-220	-220
Muud makstud ettemaksed	-220	-220
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 876	5 876
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	222	222

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		-193		103
Üksikisiku tulumaks				0
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks				193
Kohustuslik kogumispension				9
Töötuskindlustusmaksed				11
Ettemaksukonto jääk	1 096		222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 096	-193	222	316

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	20 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 000	20 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	272 003	3 159	221 588	224 747	18 356	515 106
Akumuleeritud kulum	-71 626	-3 159	-213 536	-216 695	-17 430	-305 751
Jääkmaksumus	200 377	0	8 052	8 052	926	209 355
Amortisatsioonikulu	-5 440		-6 645	-6 645	-743	-12 828
31.12.2021						
Soetusmaksumus	272 003	3 159	221 588	224 747	18 356	515 106
Akumuleeritud kulum	-77 066	-3 159	-220 181	-223 340	-18 173	-318 579
Jääkmaksumus	194 937	0	1 407	1 407	183	196 527
Amortisatsioonikulu	-5 440		15 642	15 642	-671	9 531
Müügid (jääkmaksumuses)			-15 642	-15 642		-15 642
31.12.2022						
Soetusmaksumus	272 003	3 159	221 588	224 747	18 356	515 106
Akumuleeritud kulum	-82 506	-3 159	-220 181	-223 340	-18 844	-324 690
Jääkmaksumus	189 497	0	1 407	1 407	-488	190 416

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	10 833	
Kokku	10 833	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 055	1 055
Võlad töövõtjatele	0	0
Võlad seotud osapooltele	0	0
Maksuvõlad	-193	-193
Kokku võlad ja ettemaksed	862	862
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 115	1 115
Võlad töövõtjatele	2 387	2 387
Maksuvõlad	316	316
Muud võlad	730	730
Muud viitvõlad	730	730
Kokku võlad ja ettemaksed	4 548	4 548

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku võlad tarnijatele	1 055	1 115

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Palgavõlg	0	1 129
Puhkusereserv	0	1 258
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 387

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	163 579	216 574
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 895	54 144
Kokku tingimuslikud kohustised	204 474	270 718

Jõe-Projekt OÜ jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2022 moodustas 204 474 eurot.
Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 20/80 netodividendina

väljamakstavalt summa. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 40 895 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Jõe-Projekt osakapitali suurus on 2556 eurot. Osaühingus on 2 osanikku ja osade suurus on - I osa väärtusega 1917 eurot ja II osa väärtusega 639 eurot. Kohustuslik reservkapital on 256 eurot. Põhikirja kohaselt on OÜ Jõe-Projekt miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10224 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 777	5 151
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 777	5 151
Kokku müügitulu	22 777	5 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm. Toitlustuskohad	22 777	0
35141 Elekter ja prügivedu	0	5 151
Kokku müügitulu	22 777	5 151

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	10 833	0
Turundustoetus	0	0
Reklaamteenus	0	0
Muud	142	0
Kokku muud äritulud	10 975	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	0	7 201
Kultuuriüritused	0	12 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	19 201

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	7 605	6 667
Elektrienergia	6 279	5 582
Kütus	1 326	1 085
Vesi	1 010	53
Valve	370	691
Panga teenustasud	480	525
Jooksev remont	0	0
Telefon	283	687
Reklaamteenus	0	0
prügi vedu	0	1 771
Muud	4 531	9 962
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 279	20 356

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	748	12 459
Sotsiaalmaksud	555	3 190
Kokku tööjõukulud	1 303	15 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	90	3 267
Kokku muud ärikulud	90	3 267

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	0	95
Kokku intressikulud	0	95

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud intressitulud	0	1
Kokku intressitulud	0	1

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud kulud	64	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	64	0

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Avalikustamist vajavaid sündmuseid pole olnud. Seoses COVID-19 pandeemiaga ja valitsuse korraldusega oleme olnud enamuse aja suletud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

OÜ Jõe-Projekt (registrikood: 10945747) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK KURG	Juhatuse liige	01.06.2023
ÕNNE HEINAKROON	Juhatuse liige	08.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 034
Kokku	216 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	22777	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õnne Heinakroon	47111282745	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Jaak Kurg	36004152745		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7346004
Mobiiltelefon	+372 5038822
E-posti aadress	info@olletare.ee