

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Punane Torn

registrikood: 10982116

tänava/talu nimi, Risti

maja ja korteri number:

küla: Põldeotsa küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88319

telefon: +372 4420085

e-posti aadress: info@kohvila.com

veebilehe aadress: www.kohvila.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022. aastal sai Punane Torn OÜ-le kuuluv kohvik Kohvila aastaseks. Esimese aasta tegevuse põhjal tehtud kokkuvõtete tulemusena otsustati kohviku sortimenti muuta ja teha ümberehitus. Lisaks kohvi ja veini pakkumisele, sai kolmandaks kandvaks talaks pagaritoodete ja maiustuste kohapeal valmistamine ja müümine. Ümberehituse tõttu oli kohvik klientidele suletud ligi kaks kuud. Soetati uut mööblit, seadmeid, tehnikat ja väikevahendeid. Selle tulemusena oli ka ettevõtte majandustegevus 2022. aastal kahjumis.

Ettevõtte juhtkond näeb 2023. aastal suurt potentsiaali kahjumi likvideerimiseks ja netovara määra taastamiseks. Seda eelkõige tänu sortimenti lisandunud pagaritoodete müügile, mis omakorda tõstavad ka kohvi ja teiste kuumade jookide müüki. Lisaks võimaldab uus köögiosa valmistada kergemaid toite ja suupisteid, mida saab kohvik pakkuda veinikoolituste olulise osana ja seeläbi muuta veinikoolitused nii era- kui äriklientide jaoks atraktiivsemaks.

Kohvila asub kiirelt arenevas piirkonnas, kuhu lisandub üha uusi ettevõtteid, mis omakorda toob kliente kogu alale juurde. 2023. aastal toimub piirkonnas ka mitu suuremat üritust ja välikontserti, milles Kohvila ühe partnerina kaasa lööb.

Ivo Luik
Juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 813	6 883	
Nõuded ja ettemaksed	2 870	9 551	2
Varud	2 358	1 680	
Kokku käibevarad	10 041	18 114	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 881	12 577	3
Kokku põhivarad	16 881	12 577	
Kokku varad	26 922	30 691	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 721	4 966	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 721	4 966	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 022	16 022	5
Kokku pikaajalised kohustised	21 022	16 022	
Kokku kohustised	26 743	20 988	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 891	8 636	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 524	-1 745	6
Kokku omakapital	179	9 703	
Kokku kohustised ja omakapital	26 922	30 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	49 622	16 108	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 164	-16 379	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 546	-3 083	
Tööjõukulud	-16 667	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 306	-585	3
Ärikasum (kahjum)	-10 061	-3 939	
Intressitulud	537	2 337	
Intressikulud	0	-143	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 524	-1 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 524	-1 745	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Punane Torn 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (Raamatupidamise Toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (antud laenud, intressinõuded, ettemaksed) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud (müügiks ostetud kaubad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, transpordikulust ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot.

Amortisatsiooninormide arvestamisel on lähtutud põhivara kasulikust elueast ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (parendused)	3-4
Muud materiaalsed põhivarad	3-5

Finantskohustised

Finantskohustisi (võlad tarnijatele, maksuvõlad, laenukohustised) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

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 saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461
Laenunõuded	2 092	2 092
Muud nõuded	147	147
Intressinõuded	147	147
Ettemaksed	170	170
Muud makstud ettemaksed	170	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 870	2 870
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 189	1 189
Ostjatelt laekumata arved	1 189	1 189
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 240	2 240
Laenunõuded	5 952	5 952
Ettemaksed	170	170
Muud makstud ettemaksed	170	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 551	9 551

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	8 552	4 610	13 162
Amortisatsioonikulu	0	-585	-585
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 552	4 610	13 162
Akumuleeritud kulum	0	-585	-585
Jääkmaksumus	8 552	4 025	12 577
Ostud ja parendused	4 960	2 650	7 610
Amortisatsioonikulu	-2 138	-1 168	-3 306
31.12.2022			
Soetusmaksumus	13 512	7 260	20 772
Akumuleeritud kulum	-2 138	-1 753	-3 891
Jääkmaksumus	11 374	5 507	16 881

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 528	2 528
Võlad töövõtjatele	1 288	1 288
Maksuvõlad	1 210	1 210
Muud võlad	695	695
Muud viitvõlad	695	695
Kokku võlad ja ettemaksed	5 721	5 721
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 980	3 980
Maksuvõlad	310	310
Muud võlad	602	602
Muud viitvõlad	602	602
Saadud ettemaksed	74	74
Muud saadud ettemaksed	74	74
Kokku võlad ja ettemaksed	4 966	4 966

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	5 000			5 000	0%	EUR	tähtajatu	9
Laen omanikult	12 022			12 022	0%	EUR	tähtajatu	9
Laen omanikult	4 000			4 000	0%	EUR	tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	21 022			21 022				
Laenukohustised kokku	21 022			21 022				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	12 022			12 022	0%	EUR	tähtajatu	9
Laen omanikult	4 000			4 000	0%	EUR	tähtajatu	9
Pikaajalised laenud kokku	16 022			16 022				
Laenukohustised kokku	16 022			16 022				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	5 513
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	1 378
Kokku tingimuslikud kohustised	0	6 891

Vastavalt Äriseadustiku § 157 punktis 3 sätestatule, ei tohi osanikele teha väljamakseid kui ühingu viimase majandusaasta lõppemisel kinnitatud majandusaasta aruandest ilmnev ühingu netovara on väiksem või jääks väiksemaks osakapitali ja reservide kogusummast, mille väljamaksmine osanikele ei ole lubatud seadusest või põhikirjast tulenevalt.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 622	16 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 622	16 108
Kokku müügitulu	49 622	16 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	49 622	16 108
Kokku müügitulu	49 622	16 108

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 003	0
Sotsiaalmaksud	4 664	0
Kokku tööjõukulud	16 667	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 076	2 511
Kokku võlad ja ettemaksed	1 076	2 511

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 022	16 022
Kokku laenukohustised	21 022	16 022

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 022	0	16 022	0
Kokku laenukohustised	16 022	0	16 022	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 022	5 000	21 022	0
Kokku laenukohustised	16 022	5 000	21 022	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 636	2 854	6 344	1 087
Kokku ostetud	13 636	2 854	6 344	1 087

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 633	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing Punane Torn (registrikood: 10982116) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO LUIK	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 524
Kokku	-2 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 633
Kokku	-2 633

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 524
Kokku	-2 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 633
Kokku	-2 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	49622	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Luik	37905034230	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420085
E-posti aadress	info@kohvila.com
Veebilehe aadress	www.kohvila.com