

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Toitlustaja

registrikood: 11355574

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Männi tee 6-11

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 55542588

e-posti aadress: virve.hansar@gmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Toitlustaja pakub Oaas kohviku igapäevase toitlustusealast juhtimist ja tegevuse lühi- ja pikaajalist kavandamist, sealhulgas-

- lahendama personali värbamise ja juhtimisega seotud küsimusi
- korraldama koostööd klientide ja hankijatega
- juhtima projektide kavandamist ja elluviimist
- teostama strateegilist planeerimist
- korraldama tegevuse pikemaajalist planeerimist, juhtimist, kontrollimist
- koostama ülevaateid tegevusest ja majanduslikust olukorrast
- koostama ja analüüsima eelarveid ja kalkulatsioone
- hoidma ärisaladust
- informeerima jooksvalt Klienti Teenuse osutamise käigust ning Teenuse osutamisel esile kerkinud probleemidest ja küsimustest

Juhatuse liikmele 2023 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

2024 aastal jätkatakse igapäevase toitlustusealast juhtimist ja tegevuse lühi- ja pikaajalist kavandamist.

Juhatuse liige

Virve Hansar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 544	610
Nõuded ja ettemaksed	52 148	65 558
Varud	1 143	851
Kokku käibevarad	55 835	67 019
Kokku varad	55 835	67 019
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 920	3 921
Kokku lühiajalised kohustised	3 920	3 921
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	12 004	37 004
Kokku pikaajalised kohustised	12 004	37 004
Kokku kohustised	15 924	40 925
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 282	2 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 817	20 291
Kokku omakapital	39 911	26 094
Kokku kohustised ja omakapital	55 835	67 019

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	77 822	79 672
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 931	-18 324
Mitmesugused tegevuskulud	-24 262	-21 271
Tööjõukulud	-20 812	-19 786
Ärikasum (kahjum)	13 817	20 291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 817	20 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 817	20 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toitlustaja OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 maksumääraga 20/80. Netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 903	51 903
Ostjatelt laekumata arved	51 903	51 903
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57
Ettemaksed	188	188
Tulevaste perioodide kulud	188	188
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 148	52 148
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 370	65 370
Ostjatelt laekumata arved	65 370	65 370
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	188	188
Tulevaste perioodide kulud	188	188
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 558	65 558

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		683		869
Üksikisiku tulumaks		22		38
Sotsiaalmaks		432		407
Kohustuslik kogumispension		26		25
Töötuskindlustusmaksed		31		30
Ettemaksukonto jääk	57		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	1 194	0	1 369

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	987	987
Võlad töövõtjatele	1 240	1 240
Maksuvõlad	1 194	1 194
Muud võlad	499	499
Muud viitvõlad	499	499
Kokku võlad ja ettemaksed	3 920	3 920
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	903	903
Võlad töövõtjatele	1 150	1 150
Maksuvõlad	1 369	1 369
Muud võlad	499	499
Muud viitvõlad	499	499
Kokku võlad ja ettemaksed	3 921	3 921

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 822	79 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 822	79 672
Kokku müügitulu	77 822	79 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	19 822	14 672
Juhtimisteenus	58 000	65 000
Kokku müügitulu	77 822	79 672

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 555	14 788
Sotsiaalmaksud	5 257	4 998
Kokku tööjõukulud	20 812	19 786
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 004	37 004
Kokku laenukohustised	12 004	37 004

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	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	37 004	0	25 000	12 004	0
Kokku antud laenud	37 004	0	25 000	12 004	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud 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	37 728	0	724	37 004	0
Kokku laenukohustised	37 728	0	724	37 004	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 547	7 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Toitlustaja (registrikood: 11355574) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRVE HANSAR	Juhatuse liige	23.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 817
Kokku	37 099
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 099
Kokku	37 099

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 817
Kokku	37 099
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 099
Kokku	37 099

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	58000	74.53%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	19822	25.47%	Ei