

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: LAPINETA OÜ

registrikood: 11644999

tänava/talu nimi, A. Weizenbergi tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10150

e-posti aadress: rmp@lapineta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Lapineta on loodud 2009 aastal.

2023 aastal ettevõttes põhitegevused on restoranid jm toitlustuskohad EMTAK kood 56101.

Järgnevals aastaks on planeeritud jätkata sama tegevust.

Keskmine töötajate arv 2023 aastal oli 8 inimest ning nende palkade summa 110 877 eurot.

OÜ-u Lapineta juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 617	126 406	
Nõuded ja ettemaksed	20 212	13 796	2
Varud	367 907	359 107	3
Kokku käibevarad	438 736	499 309	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 332	17 750	4
Kokku põhivarad	33 332	17 750	
Kokku varad	472 068	517 059	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 040	0	
Võlad ja ettemaksed	30 080	35 777	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 120	35 777	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	278 460	320 820	
Kokku pikaajalised kohustised	278 460	320 820	
Kokku kohustised	310 580	356 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 906	123 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026	34 586	
Kokku omakapital	161 488	160 462	
Kokku kohustised ja omakapital	472 068	517 059	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	550 556	817 977
Muud äritulud	0	437
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-256 669	-391 526
Mitmesugused tegevuskulud	-131 194	-219 026
Tööjõukulud	-149 165	-171 604
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 252	-1 100
Muud ärikulud	0	-572
Ärikasum (kahjum)	7 276	34 586
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 276	34 586
Tulumaks	-1 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026	34 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelsomino 2023 aasta raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatuidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Gelsomino kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalisel vahendil hoitakse pangas arvelduskontol ja sularaha kassas.

Kassaoperatsioonide arvestus peab kassapidaja või mõni teine selleks volitatud isik. Sularaha hoidmise, nõuetekohase arvestuse ja raamatupidamiskohustuslasele tekitatud kahju eest vastutab kassapidaja. Tööle võtmisel peab ettevõtte juht tutvustama kassapidajale kassaoperatsioonide sooritamise eeskirju ning kassapidaja töölepingus peab kajastuma täielik materiaalne vastutus. Iga sularaha tehingu kohta koostatakse kassa sissetuleku või väljamineku order. Sularaha tehingute kohta koostatakse 1 kord kuus kassaraamat ja tuuakse välja sularaha jääk. Kannele õigsuse kinnitab kassa eest vastutav isik oma allkirjaga. Kassa sissetuleku- ja väljaminekuorderitel ei ole lubatud teha parandusi.

Välisvaluuta nihhatakse bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks avatakse arvelduskontod pangas. Välisvaluutadele avatakse eraldi kontod.

Panga poolt arvestatud intresse kajastatakse tekkepõhiselt finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga klendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni klendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (materjalikulu, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmiselamete amortisatsioon, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulutusi jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Normaalsest suuremad tootmiskaod, laokulud (v.a. juhul, kui need on vältimatud tootmisprotsessi käigus), turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimiskulud ning laenuintress on perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata tooraine,

materjali, kaupade, valmistoodangu ning lõpetamata toodangu jääkide maksumusse, samuti ei lisata neid kulusid realiseeritud toodangu kuludesse.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse Kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalsete väärtuste arvelevõtmise toimub arve ning saatelehe alusel ja arvelevõtmise õigsuse ning säilimise eest vastutavad selleks määratud isikud, kellega sõlmitakse materiaalse vastutuse leping. Varuliikide analüütilist arvestust peetakse osakondade ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes. Laos peetakse eraldi arvestust varuliikide artiklite lõikes. Valmistootede arvestust peetakse arvutis nii koguselisel kui ka summaliselt.

Lattu soetatud materjalid ja kaubad, mis ei lähe kohe kasutusse ja hoitakse osakonnas, kantakse materiaalselt vastutava isiku arvele tema poolt vormistatud dokumendi alusel või on maksedokumendil märke materiaalselt vastutava isiku allkirjaga materjalide või kaupade vastuvõtmise kohta.

Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materjaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel. Kuluaruande kinnitab selleks volitatud isik.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestust peetakse 1C Põhivaras.

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 300 eur-st ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni, piiramata kasutusega põhivaradelt amortisatsiooni ei arvestata. Piiramatu kasutusega põhivara on maa.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte juhtkond hindab üks kord aastas üle vara reaalse võimaliku järelejäänud kasuliku ea.

Materiaalse põhivara arvestust peetakse eraldi allüksuste ja materiaalselt vastutavate isikute lõikes. Põhivara arvelevõtmine toimub materiaalselt vastutava isiku poolt allkirjastatud dokumendi alusel.

Amortisatsiooni arvestus toimub üldjuhul lineaarsel meetodil, kui aga mõni teistsugune meetod peegeldab objektiivsemalt varast saadava majandusliku kasu jagamist vara kasulikule elueale, siis kasutatakse muud meetodit.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järgmistest amortisatsioonimäärade vahemikkudest:

Ehitised - 10% aastas

Masinad ja seadmed - 20% aastas

Arvutustehnika - 20% aastas

Muu materiaalne põhivara - 20% aastas

Kasutamiskõlbmatuks muutunud põhivara mahakandmine toimub mahakandmisaktide alusel, kus on märgitud põhivara nimetus, inventarinumber, soetamise aeg, soetusmaksumus, akumulieeritud kulum, mahakandmise aeg ja põhjus. Mahakandmise teostab tegevjuhi käskkirjaga moodustatud komisjon, kuhu kohustuslike liikmetena kuuluvad raamatupidamise esindaja ja mahakantava põhivara eest materiaalselt vastutav isik.

Põhivara müügi korral jääkmaksumusest suuremas väärtuses, kajastatakse tekkinud vahe kasumina põhivara müügist.

Põhivara müügi korral jääkmaksumusest väiksemas väärtuses, kajastatakse tekkinud vahe kahjumina põhivara müügist.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügioteel põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana.

Müügioteel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 112	20 112
Ostjatelt laekumata arved	20 112	20 112
Ettemaksed	100	100
Tulevaste perioodide kulud	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 212	20 212
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 696	13 696
Ostjatelt laekumata arved	13 696	13 696
Ettemaksed	100	100
Tulevaste perioodide kulud	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 796	13 796

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	367 907	359 107
Kaubad	367 907	359 107
Ostetud Tag. pant	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaksed varude eest	0	0
Kokku varud	367 907	359 107

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	565 483	23 000	228 861	251 861	817 344
Akumuleeritud kulum	-546 632	-23 000	-228 861	-251 861	-798 493
Jääkmaksumus	18 851	0	0	0	18 851
Amortisatsioonikulu	-1 100				-1 100
Ümberliigitamised	-1				-1
Muud ümberliigitamised	-1				-1
31.12.2022					
Soetusmaksumus	565 482	0	0	0	565 482
Akumuleeritud kulum	-547 732	0	0	0	-547 732
Jääkmaksumus	17 750	0	0	0	17 750
Ostud ja parendused		21 833		21 833	21 833
Amortisatsioonikulu	-1 885	-4 366		-4 366	-6 251
31.12.2023					
Soetusmaksumus	565 482	21 833		21 833	587 315
Akumuleeritud kulum	-549 617	-4 366		-4 366	-553 983
Jääkmaksumus	15 865	17 467		17 467	33 332

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 635	11 635
Võlad töövõtjatele	10 007	10 007
Maksuvõlad	8 438	8 438
Kokku võlad ja ettemaksed	30 080	30 080
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 424	11 424
Võlad töövõtjatele	13 201	13 201
Maksuvõlad	11 152	11 152
Kokku võlad ja ettemaksed	35 777	35 777

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	550 556	817 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	550 556	817 977
Kokku müügitulu	550 556	817 977
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitluskohad (56101)	389 153	537 523
Veoste ekspedeerimine (EMTAK 52291)	161 403	280 454
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	0	0
Kokku müügitulu	550 556	817 977

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	110 877	128 014
Sotsiaalmaksud	38 288	43 590
Kokku tööjõukulud	149 165	171 604
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2024

LAPINETA OÜ (registrikood: 11644999) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD KURBATOV	Juhatuse liige	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026
Kokku	158 932

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 026
Kokku	158 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	389153	70.68%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	161403	29.32%	Ei