

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Auris Investments

registrikood: 11726390

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Raua tn 16a-1

postisihnumber: 50106

telefon: +372 5266928, +372 5281885

e-posti aadress: beckeripubi@gmail.com

veebilehe aadress: <http://beckeripubi.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AURIS INVESTMENTS OÜ põhitegevusalaks aruandeaastal oli toitlustus ja jookide serveerimine pubis nimega "Beckeri Pubi" asukohaga Tartus Lembitu 1E ärihoones ning "Beckeri kohvikus" asukohaga Tartus Riia 132 Politseimajas. Võimalik on ka rentida saunaruume ning ruume sünnipäevade ja muude ürituste korraldamiseks.

Pubi on avatud järgnevalt: E-R 10.00 -16.00

Kohvik on avatud järgnevalt: E-N 09:00-15:00; R 09:00-14:00

Võimalus tutvuda meie pubiga Facebookis: www.facebook.com/Beckeri-Pubi-170410752981996/

Käibe suuruselt teiseks tegevusalaks oli aruandeaastal transportteenuste osutamine, mille osakaal kogu müügikäibest oli ~44 %.

Ettevõtte kogu müügikäive 2023 aastal oli 598 714 eurot ning kasum majandustegevusest aruandeaastal oli 2495 eurot.

Müügikäive võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes ligikaudu 5 %. Müügikäibe mõningane suurenenemine oli seotud klientide lepinguliste tellimuste mahu suurenemisest.

Aruandeperioodil maksti seotud osapooltele tasusid töötasu näol 22 953 euro väärtuses. Ettevõtte laenukohutused ning ostud ja müügid seotud osapooltele on ära toodud lisas 17.

Ettevõtte täistööajaga töötajate keskmine arv aruandeperioodi lõpus oli 7. Töötajatele makstud töötasu kokku oli summas 107 501 eurot

Järgneval majandusaastal on plaanis suurendada müügikäivet mille saavutamiseks on kindlasti suur osa reklaamil ning klientide ostujõul. Lisaks eeltoodule on plaanis taas osaleda erinevatel riigihangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 751	19 562	2
Nõuded ja ettemaksed	15 742	24 599	3
Varud	43 906	33 288	4
Kokku käibevarad	79 399	77 449	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 583	77 110	6
Kokku põhivarad	57 583	77 110	
Kokku varad	136 982	154 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 386	80 886	7
Võlad ja ettemaksed	80 613	67 185	8
Kokku lühiajalised kohustised	127 999	148 071	
Kokku kohustised	127 999	148 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	11
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 536	1 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 495	1 783	
Kokku omakapital	8 983	6 488	
Kokku kohustised ja omakapital	136 982	154 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	598 714	569 731	12
Muud äritulud	34 337	36 134	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 093	-236 899	14
Mitmesugused tegevuskulud	-217 362	-223 798	15
Tööjõukulud	-141 739	-124 668	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 896	-18 293	
Muud ärikulud	-366	-424	
Ärikasum (kahjum)	7 595	1 783	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 100	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 495	1 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 495	1 783	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AURIS INVESTMENTS OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse meetodit, kus sisseostetud kaubad kantakse ostupäeval kuludesse ning aruandeaasta lõpul teostatud varude inventuuri tulemuste alusel tõstetakse müümata kaubad kuludest välja ning kajastatakse bilansis Varude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

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.

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 saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Auris Investments OÜ käsitleb seotud osapooltena ettevõtte osanikke ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 764	39
Arvelduskontod	17 987	19 523
Kokku raha	19 751	19 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 742	15 742
Ostjatelt laekumata arved	15 742	15 742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 742	15 742
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 704	23 704
Ostjatelt laekumata arved	23 704	23 704
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	895	895
Viitlaekumised	895	895
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 599	24 599

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	42 003	32 126
Ettemaksed varude eest	1 903	1 162
Kokku varud	43 906	33 288

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 869		3 208
Üksikisiku tulumaks		1 114		1 107
Sotsiaalmaks		5 105		4 600
Kohustuslik kogumispension		124		134
Töötuskindlustusmaksed		379		351
Intress				1
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 591	0	9 401

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	60 696	1 211	13 131	75 038	75 038
Akumuleeritud kulum	-21 172	-1 211	-1 957	-24 340	-24 340
Jääkmaksumus	39 524	0	11 174	50 698	50 698
Ostud ja parendused	42 083		2 622	44 705	44 705
Muud ostud ja parendused	42 083		2 622	44 705	44 705
Amortisatsioonikulu	-13 655	0	-4 638	-18 293	-18 293
31.12.2022					
Soetusmaksumus	102 779	1 211	15 753	119 743	119 743
Akumuleeritud kulum	-34 827	-1 211	-6 595	-42 633	-42 633
Jääkmaksumus	67 952	0	9 158	77 110	77 110
Ostud ja parendused	6 000		2 542	8 542	8 542
Muud ostud ja parendused	6 000		2 542	8 542	8 542
Amortisatsioonikulu	-19 778	0	-3 118	-22 896	-22 896
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 173	0	0	-5 173	-5 173
31.12.2023					
Soetusmaksumus	91 083	1 211	18 295	110 589	110 589
Akumuleeritud kulum	-42 082	-1 211	-9 713	-53 006	-53 006
Jääkmaksumus	49 001	0	8 582	57 583	57 583

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	7 918	0
Transpordivahendid	7 918	0
Kokku	7 918	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							
Ettevõtte juhatuse liige	47 286	47 286			0%	EUR	31.12.2024
Eraisik	100	100			0%	EUR	31.01.2024
Lühiajalised laenud kokku	47 386	47 386					
Laenukohustised kokku	47 386	47 386					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ettevõtte juhatuse liige	80 186	80 186			0%	EUR	31.12.2023
Eraisik	700	700			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	80 886	80 886					
Laenukohustised kokku	80 886	80 886					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 815	25 815	9
Võlad töövõtjatele	14 652	14 652	10
Võlad seotud osapooltele	31 555	31 555	17
Maksuvõlad	8 591	8 591	5
Kokku võlad ja ettemaksed	80 613	80 613	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 690	17 690	9
Võlad töövõtjatele	13 394	13 394	10
Võlad seotud osapooltele	26 681	26 681	17
Maksuvõlad	9 401	9 401	5
Saadud ettemaksed	19	19	
Muud saadud ettemaksed	19	19	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 185	67 185	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijad Eesti Vabariik	25 815	17 690
Kokku võlad tarnijatele	25 815	17 690

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	7 112	6 649
Puhkusetasude kohustis	7 540	6 746
Kokku võlad töövõtjatele	14 652	13 395

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus on 1342 EUR		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	597 814	567 793
Läti	0	340
Soome	0	168
Leedu	900	1 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	598 714	569 731
Kokku müügitulu	598 714	569 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus ja jookide serveerimine pubis Beckeri Pubi	299 514	279 929
Ruumide rent	14 244	4 772
Transportteenus	265 385	264 744
Muu müügitulu	13 571	18 286
Transpordivahendi rent	6 000	2 000
Kokku müügitulu	598 714	569 731

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 134	0
Traavid, viivised ja hüvitised	0	749
Osaniku loobumine osaühingule antud laenudest	25 000	35 000
Muud	203	385
Kokku muud äritulud	34 337	36 134

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	10 807	10 043
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	232 012	226 856
Müügi eesmärgil ostetud teenused	262	0
Muud	12	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	243 093	236 899

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	58 456	58 456
Energia	52 086	71 179
Kütus	52 086	71 179
Mitmesugused bürookulud	11 428	9 808
Lähetuskulud	3 811	3 512
Koolituskulud	0	380
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 715	2 556
Pubi ja kohviku sisustuskulu	1 876	6 050
Pubi ja kohviku tegevuskulu	16 664	15 481
Pangateenused	7 177	5 752
Reklaamikulu	2 737	4 167
Transpordivahendite hooldus- ja remondikulu	42 366	38 839
Kindlustusmaksed	2 728	3 453
töökaitse ja töötervishoid	378	1 071
Muud	11 940	3 094
Kokku mitmesugused tegevuskulud	217 362	223 798

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	107 501	94 949
Sotsiaalmaksud	34 441	29 719
Kokku tööjõukulud	141 942	124 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 286	80 186
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	700
Kokku laenukohustised	47 386	80 886

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 555	26 681
Kokku võlad ja ettemaksed	31 555	26 681

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	83 761	32 445	36 020	80 186	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0	1 300	700	0
Kokku laenukohustised	85 761	32 445	37 320	80 886	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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	80 186	5 700	38 600	47 286	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700		600	100	0
Kokku laenukohustised	80 886	5 700	39 200	47 386	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 484	0	2 000	18 028	0
Kokku müüdid	0	19 484	0	2 000	18 028	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 953	20 330

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

OÜ Auris Investments (registrikood: 11726390) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI PUUSEPP	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 495
Kokku	6 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 031
Kokku	6 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	313758	52.41%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	193028	32.24%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	72357	12.09%	Ei