

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PMR Catering OÜ

registrikood: 11982845

tänava/talu nimi, Pädaste mõisahoone
maja ja korteri number:

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94716

telefon: +372 4548800

e-posti aadress: martin@padaste.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 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PMR Catering OÜ müügitulud olid 2022 aastal 17 437 eurot, müügitulud saadi restorani tegevusest.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole tegevjuhi hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Ettevõtte on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 742	13 352
Nõuded ja ettemaksed	1 675	2 176
Kokku käibevarad	13 417	15 528
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 850	3 850
Nõuded ja ettemaksed	43 561	43 161
Materiaalsed põhivarad	55 050	66 025
Kokku põhivarad	102 461	113 036
Kokku varad	115 878	128 564
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 200	26 000
Võlad ja ettemaksed	2 419	784
Kokku lühiajalised kohustised	20 619	26 784
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 327	69 327
Kokku pikaajalised kohustised	69 327	69 327
Kokku kohustised	89 946	96 111
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Ülekurss	184 800	184 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-155 047	-164 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 521	9 031
Kokku omakapital	25 932	32 453
Kokku kohustised ja omakapital	115 878	128 564

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	17 437	17 367
Muud äritulud	8 151	47 021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 205	-34 368
Mitmesugused tegevuskulud	-759	-1 325
Tööjõukulud	0	-8 490
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 975	-11 175
Ärikasum (kahjum)	-5 351	9 030
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-1 170	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 521	9 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 521	9 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PMR Catering OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruandena.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

On selgunud olulised muutused seoses 2021 bilansipäevajärgsete sündmustega, millest tulenevalt teostab ettevõtte tagasiulatuvalt järgmised korrigeerimised:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Lühiajalised kohustised	42 755	-15 971	26 784
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	-6 940	15 971	9 031
Muud äritulud	32 517	14 504	47 021
Intressikulud	-1 467	1 467	0

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvele võtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 € kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Muu inventar ja sisseseade 20-40 %

- Infotehnoloogia 33%

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	373	373	
Ostjatelt laekumata arved	373	373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	302	302	
Laenunõuded	43 561		43 561
Ettemaksed	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 236	1 675	43 561
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	373	373	
Ostjatelt laekumata arved	373	373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	803	803	
Laenunõuded	43 161		43 161
Ettemaksed	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 337	2 176	43 161

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pädaste OÜ	18 200	18 200			4,5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	18 200	18 200				
Pikaajalised laenud						
Mohnhold OÜ	69 327		69 327			
Pikaajalised laenud kokku	69 327		69 327			
Laenukohustised kokku	87 527	18 200	69 327			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pädaste OÜ	26 000	26 000			4,5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000				
Pikaajalised laenud						
Mohnhold OÜ	69 327		69 327			EUR
Pikaajalised laenud kokku	69 327		69 327			
Laenukohustised kokku	95 327	26 000	69 327			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	819	819
Intressivõlad	819	819
Saadud ettemaksed	1 600	1 600
Muud saadud ettemaksed	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	2 419	2 419

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	784	784
Muud võlad		0
Intressivõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	784	784

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 437	17 367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 437	17 367
Kokku müügitulu	17 437	17 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranitulud ja toitlustus	17 437	17 367
Kokku müügitulu	17 437	17 367

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	6 345
Sotsiaalmaksud	0	2 145
Kokku tööjõukulud	0	8 490
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	23 911	23 911
Sidusettevõtjad	20 023	19 623
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 019	26 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 953	69 534
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	69 327	69 327
Kokku laenukohustised	69 327	69 327

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021

Arvestatud tasu	0	5 298
-----------------	---	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-155 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 521
Kokku	-161 568
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-161 568
Kokku	-161 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	17437	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Briki	11493336	Soonda küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)
Mohnhold OÜ	14642956	Pädaste küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1350 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4548800
E-posti aadress	martin@padaste.ee