

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TOIDUPADA

registrikood: 12004233

postiaadress: Valga maakond, Otepää vald, Kaurutootsi küla,
Kaururaja

postisihthnumber: 67307

telefon: +372 56230922

e-posti aadress: info@toidupada.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Toidupada OÜ alustas tegevust 2010. aastal.

Põhitegevusalaks on toitlustamine ja elamustoitlustuse pakkumine

Muud tegevusalad on majutusteenuse pakkumine, suitsusauna rent ja jõuluürituste korraldamine.

Rentida on võimalik ka kogu kompleksi.

Ettevõtte müügitulud 2023. aastal olid 49,7 tuhat eurot, millest põhiosa moodustasid toitlustusteenused: 27,9 tuh. eurot. Võrreldes 2022.aastaga kasvas müügitulu üle 30%.

Ettevõtte müügitulud 2022. aastal olid 38,1 tuhat eurot, millest põhiosa moodustasid toitlustusteenused: 23,1 tuh. eurot ehk 60,5%. Müügitulud 2021. aastal kokku oli 36,3 tuh. eurot ja 2020. aastal 30,2 tuhat eurot.

2022. a. ärikasum oli 2361 eurot.

Osahingus töötab üks lepinguline töötaja, kes on ühtlasi juhatuse liige.

Ettevõtte soovib pakkuda oma külalistele omanäolist elamust kasutades toiduvalmistamisel loodusest saadavat toorainet (taimed, marjad, seemned), pakkuda elamusmajutust ning suitsusauna nautimist. Kavas on suurendada majutusteenuse pakkumist ja laiendada puhkeala tervikuna. Toitlustusteenuse mahu ja kvaliteedi tõstmiseks alustati restorani/ teenindussaali laiendustöödega. Uute ja põnevate maitseelamuste pakkumiseks on plaanis kohalikul toorainel põhinevate hoidiste ja küpsetiste väljatöötamine ja tootmine.

Käimasolevad projektid. LEADER meede 1.1 - Investeeringud häid töökohti säilitavasse ja/või loovasse mikroettevõtlusse. "Toidupaja toitlustushoone söögisaali renoveerimine", millest PRIA toetus moodustab 60%.

Projekti eesmärgiks on laiendada ettevõtte tegevusala ja teenuste mahtu ning tõsta kvaliteeti, et rahuldada kasvavat nõudlust ja tõsta seelabi konkurentsivõimet

Ettevõtte eesmärgiks on klientide rahulolu kasvatamine, toodete ja teenuste mitmekesistamine, kvaliteedi tõstmine ning turuosa kasvatamine.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 677	2 572	
Nõuded ja ettemaksed	2 200	27 842	2
Varud	1 074	1 526	
Kokku käibevarad	4 951	31 940	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 109	71 155	
Kokku põhivarad	111 109	71 155	
Kokku varad	116 060	103 095	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 425	0	4
Võlad ja ettemaksed	2 259	18 817	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 684	18 817	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 830	40 875	4
Sihtfinantseerimine	34 250	28 930	
Kokku pikaajalised kohustised	95 080	69 805	
Kokku kohustised	102 764	88 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 956	9 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 216	2 299	
Kokku omakapital	13 296	14 473	
Kokku kohustised ja omakapital	116 060	103 095	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	49 689	38 140
Muud äritulud	18 196	14 605
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 329	-27 425
Mitmesugused tegevuskulud	-9 537	-6 153
Tööjõukulud	-11 721	-9 231
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 314	-7 556
Muud ärikulud	-3 883	-18
Ärikasum (kahjum)	101	2 362
Intressikulud	-1 317	-63
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 216	2 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 216	2 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Aruanne on koostatud täiseurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutusel skeem 1.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja pankades bilansipäeva seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

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 FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimis maksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30-75
Inventar	4-5
Masinaid ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	7-10

Rendid

Rendiarvestus. Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist. Rendilepinguid, mis vastavad käesoleva juhendi kohaselt kapitalirendi kriteeriumitele, kajastatakse raamatupidamises ja aruannetes kui kapitalirendilepinguid, hoolimata asjaolust, et juriidiliselt või vormiliselt võidakse neid nimetada kasutusrendilepinguteks.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võivad 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud tehinguid.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud".

Tulud

Tulude arvestamisel rakendatakse tekkepõhisuse printsiipi. Tulud 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Intressikulud kajastatakse kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liige ja tema perekonna liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 829	1 829
Ostjatelt laekumata arved	1 829	1 829
Muud nõuded	371	371
Viitlaekumised	371	371
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 200	2 200
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 206	2 206
Ostjatelt laekumata arved	2 206	2 206
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 247	8 247
PRIA	17 389	17 389
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 842	27 842

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	137	5 680	
Üksikisiku tulumaks	26		
Erisoodustuse tulumaks	0		
Sotsiaalmaks	482		219
Kohustuslik kogumispension	35		
Töötuskindlustusmaksed			16
Ettemaksukonto jääk		2 567	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	680	8 247	235

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisinguvõlad	3 425	3 425				EUR	31.12.2024
Laen omanikult	2 000	2 000			0	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	5 425	5 425					
Pikaajalised laenud							
Liisingvõlad	22 355		22 355		Euro 3 kuu EURIBOR + 2,790%,		15.02.2028
Pikaajalised laenud kokku	22 355		22 355				
Muud laenukohustised							
Laen omanikult	38 475		8 475	30 000	0	EUR	2040
Muud laenukohustised kokku	38 475		8 475	30 000			
Laenukohustised kokku	66 255	5 425	30 830	30 000			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Laen omanikult	40 875		10 875	30 000	0	EUR	2040
Muud laenukohustised kokku	40 875		10 875	30 000			
Laenukohustised kokku	40 875		10 875	30 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	374	374
Võlad töövõtjatele	705	705
Maksuvõlad	680	680
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 259	2 259
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 929	17 929
Võlad töövõtjatele	653	653
Maksuvõlad	235	235
Kokku võlad ja ettemaksed	18 817	18 817

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 689	38 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 689	38 140
Kokku müügitulu	49 689	38 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56/Toitlustamine, catering teenus	27 921	23 405
55/Majutus (puhkemaja)	12 632	8 168
Muud renditulud	5 430	4 458
Muud teenused	3 706	2 109
Kokku müügitulu	49 689	38 140

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 760	6 963
Sotsiaalmaksud	2 961	2 267
Kokku tööjõukulud	11 721	9 230
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 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	2 000	0
Kokku laenukohustised	2 000	0

PIKAAJALISED	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	38 475	40 845
Kokku laenukohustised	38 475	40 845

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	10 975	30 100	200	40 875	0
Kokku laenukohustised	10 975	30 100	200	40 875	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	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	40 875	400	40 475	0
Kokku laenukohustised	40 875	400	40 475	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 760	6 963

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ TOIDUPADA (registrikood: 12004233) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA TIIDO	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 216
Kokku	10 740

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 216
Kokku	10 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	21830	43.93%	Jah
Puhkemaja	55202	12632	25.42%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	7007	14.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5830	11.73%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	2390	4.81%	Ei