

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kaisa Söögituba OÜ

registrikood: 12018264

tänavanimi, maja ja korteri number: Staadioni tn 13-8

alevik: Juuru alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79401

telefon: +372 53316410

e-posti aadress: kerliverk@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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 6 Muud äritulud	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kaisa Söögituba on asutatud 2010.aasta lõpus. Põhiliselt „lõunasöögi”, kella 10.00-16.30, pakumiseks ongi planeeritud firma tegevus, aga mitte ainult, võimaldame klientidel ka õhtusöögi kaasa osta. Ka pakume klientidele võimalust aidata neil korraldada toitlustust erinevail üritustel, selleks pakume peo toitlustus teenust nn. *catering* teenust.

Käibe kasvu saavutamise taga on uute teenuste käibe kasvu suurenemine, nii peoteeninduse areng kui ka valmistoidu kaasa müük. Oma tootmis- ja teenindusprotsessi käigus tuleb pidevalt olla kursis ka konkurentide tegemistega, et vajadusel suuta kiiresti teha olulisi otsuseid majandustegevuses. 2024.aasta plaaniks on käibe suurendamine eelkõige catering teenuse ja valmistoidu kaasamüügi mahtude suurendamisega, tegemata sealjuures järeleandmisi kvaliteedis. Olulisemad finantssuhtarvud 2023.aastal võrreldes 2022.aastaga.

Finantssuhtarvude võrdlus	2023	2022
Maksevõime tase	1,36	1,16
(Käibevara/lühiajalised kohustused)		
Likviidsuskordaja	0,58	0,19
(Käibevara-varud-ettemaksed/lühiajalised kohustused)		
Kassatase	0,29	0,05
(Raha/lühiajalised kohustused)		
Võlakordaja	0,83	0,83
(Kohustised/kogu passiva)		
Omakapitali võlasiduvus	5,15	5,12
(Kohustused/omakapital)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 078	719	
Nõuded ja ettemaksed	4 128	1 822	2
Varud	7 968	12 951	
Kokku käibevarad	16 174	15 492	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	553	553	
Kokku põhivarad	553	553	
Kokku varad	16 727	16 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 500	
Võlad ja ettemaksed	14 009	11 923	4
Kokku lühiajalised kohustised	14 009	13 423	
Kokku kohustised	14 009	13 423	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129	-878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97	750	
Kokku omakapital	2 718	2 622	
Kokku kohustised ja omakapital	16 727	16 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	177 284	144 644	
Muud äritulud	2 558	5 267	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 508	-78 707	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 450	-18 336	8
Tööjõukulud	-66 496	-52 117	9
Muud ärikulud	-291	-1	
Ärikasum (kahjum)	97	750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97	750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97	750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lühendatud aruanne

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara osts ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähendeid kajastatakse aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline muutuste risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete allahindlused kajastatakse kontraktole "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ebatõenäoline või lootusetu laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest. Varude kuludesse kandmine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumusega.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansist lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 340 eurot, kantakse kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja – määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Kui materiaalsele põhivara objektile tehakse selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustised, mille realiseerimine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerimine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

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

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks 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

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 106	4 106	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 106	4 106	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 128	4 128	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 822	1 822	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 822	1 822	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 128	0	1 899
Üksikisiku tulumaks	0	938	0	648
Sotsiaalmaks	0	2 595	0	1 987
Kohustuslik kogumispension	0	115	0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	220	0	173
Ettemaksukonto jääk	22		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	4 996	0	4 807

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 744	1 744	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 269	7 269	0	0	
Maksuvõlad	4 996	4 996	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 009	14 009	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 783	1 783	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 333	5 333	0	0	
Maksuvõlad	4 807	4 807	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 923	11 923	0	0	

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 557	3 820
Puhkusetasude kohustis	2 712	1 514
Kokku võlad töövõtjatele	7 269	5 334

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Töötukassa palgatoetus	2 558	5 267
Kokku muud äritulud	2 558	5 267

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-89 654	-74 136
Energia	-3 254	-4 003
Elektrienergia	-3 254	-4 003
Nõud toitlustuses	-600	-568
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 508	-78 707

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-5 036	-4 485
Mitmesugused bürookulud	-2 951	-3 379
Koolituskulud	-40	-80
Hooldus- ja puhastusvahendid	-1 969	-1 881
Panga teenustasud	-1 831	-1 168
Turunduskulu, reklaam	-175	-110
Kommunaalkulud	-2 213	-1 745
Transportteenus	-3 984	-3 997
Muud	-1 251	-1 491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 450	-18 336

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-50 732	-37 246
Sotsiaalmaksud	-14 451	-11 316
Haigusraha	-116	-182
Puhkuseresrv	-1 197	0
Kokku tööjõukulud	-66 496	-48 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 612	1 928

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Kaisa Söögituba OÜ (registrikood: 12018264) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLI VERK	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97
Kokku	-32
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32
Kokku	-32

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad toidlustuskohad	5610	177284	100.00%	Jah