

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: Pööripäev OÜ

registrikood: 12220770

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Alevi tn 15
postisihthnumber: 50107

telefon: +372 51946555

e-posti aadress: pooripaev@gmail.com.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Kapitalirent	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Pööripäev OÜ majandusaastal 01.07.2023-30.06.2024 laiendasime ja kaasajastasime sortimenti, suurendasime kliendibaasi.

Juhatuse liikmetele 2023/2024 aruandeaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 732	78 255	
Nõuded ja ettemaksed	486	1 691	
Kokku käibevarad	75 218	79 946	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	52 076	27 456	
Kokku põhivarad	52 076	27 456	
Kokku varad	127 294	107 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 512	4 226	4
Võlad ja ettemaksed	40 294	47 263	
Kokku lühiajalised kohustised	43 806	51 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 078	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	18 078	0	
Kokku kohustised	61 884	51 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 413	50 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 497	3 385	
Kokku omakapital	65 410	55 913	
Kokku kohustised ja omakapital	127 294	107 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Müügitulu	400 347	407 580	
Muud äritulud	0	17	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 357	-144 902	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 514	-55 071	
Tööjõukulud	-190 071	-196 580	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 652	-7 462	
Muud ärikulud	-9	-18	
Ärikasum (kahjum)	9 744	3 564	
Intressitulud	31	30	
Intressikulud	-278	-209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 497	3 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 497	3 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pööripäev 2023/2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. EFRS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste deposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavalt kulu tulude ja kulude aruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale aruandekuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on tulude ja kulude aruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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 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

OÜ Pööripäev aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 502	3 631
Üksikisiku tulumaks	4 910	5 805
Sotsiaalmaks	9 894	11 660
Kohustuslik kogumispension	290	457
Töötuskindlustusmaksed	719	848
Aktsiisimaks	459	553
Intress	0	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 774	22 963

Lisa 3 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	21 590	3 512	18 078
Kapitalirendikohustised kokku	21 590	3 512	18 078
	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	4 226	4 226	0
Kapitalirendikohustised kokku	4 226	4 226	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2024	30.06.2023
Masinad ja seadmed	33 379	5 468
Kokku	33 379	5 468

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	21 590	3 512	18 078	
Laenukohustised kokku	21 590	3 512	18 078	

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 226	4 226	0	
Laenukohustised kokku	4 226	4 226	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2024	30.06.2023
Masinad ja seadmed	33 379	5 468
Kokku	33 379	5 468

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Töötasude kohustis	7 751	8 777
Puhkusetasude kohustis	8 809	10 506
Kokku võlad töövõtjatele	16 560	19 283

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023
Palgakulu	141 952	147 027
Sotsiaalmaksud	48 119	49 553
Kokku tööjõukulud	190 071	196 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 531	4 441
Kokku võlad ja ettemaksed	4 531	4 441

OSTETUD	01.07.2023 - 30.06.2024		01.07.2022 - 30.06.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 684	3 879	32 545
Kokku ostetud	0	36 684	3 879	32 545

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.12.2024

Pööripäev OÜ (registrikood: 12220770) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KUUSIK	Juhatuse liige	27.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 497
Kokku	62 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 910
Kokku	62 910

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 497
Kokku	62 910
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 910
Kokku	62 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	400347	100.00%	Jah