

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Moonaladu

registrikood: 12303705

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Lossi tn 28

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 7303555

e-posti aadress: pyss@pyss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Moonaladu OÜ (registrikood 12303705) on äriregistris 19.06.2012.a. registreeritud erakapitalil põhinev ettevõtte, mille majandustegevus algas 01.07.2012.

Põhitegevusalaks on toitlustamine ja äritegevus toimus 2023. aastal restoranis Püssirohukelder (Lossi 28, Tartus) ja kohvikus Gaudeamus (Struve 1, Tartus). Kohvik Gaudeamus asub Tartu Ülikooli raamatukogu ruumides oleval äripinnal.

Moonaladu OÜ müügitulu oli 2023. aastal 1 599 490€ (käibe kasv 11,3%).

Käive tekitati 100% Eestis – Tartus.

Brutotöötasudeks arvestati 2023. aastal 378 599€, tööjõukulud kokku moodustasid summa 501 383€.

Koosseisulisi töötajaid oli 2023.aastal keskmiselt (taandatuna täistööajale) 17, lisaks osutas teenust käsunduslepingute alusel keskmiselt 8 isikut. Kasutasime ka tööjõurenditeenust.

Juhatuses on 3 liiget, kes samas on ka töölepinguga töötavad tegevspetsialistid ja kellele on 2023. aastal arvestatud ainult brutotöötasu summas 45 798€.

2023. aastal toostasime investeerisime uutesse seadmetesse summas 24 896€.

Meie majandustegevuse oluliseks osaks on välituristide toitlustamine, aga kahjuks mõjutab väliturismi endiselt 24.02.22 alanud Venemaa sõjategevus Ukrainas.

Moonaladu OÜ olulisemad finantssuhtarvud :

		2023	2022
Käibe kasv	%	11,3	100,0
Brutokasumimäär	%	70,0	70,1
Puhasrentaablus	%	5,4	8,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,3	0,9
Koguvara rentaablus ROA	%	21,0	30,8
Omakapitali tootlus ROE	%	41,6	93,3

Käibe kasv(%) = müügitulu 2023-müügitulu 2022/ müügitulu 2021*100

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

• ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

• ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	133 275	165 692	2
Nõuded ja ettemaksed	101 561	19 209	3
Varud	30 405	29 512	4
Kokku käibevarad	265 241	214 413	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 722	18 722	3
Materiaalsed põhivarad	37 667	27 788	6
Immateriaalsed põhivarad	96 251	111 671	7
Kokku põhivarad	152 640	158 181	
Kokku varad	417 881	372 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 525	78 595	8
Võlad ja ettemaksed	174 142	157 420	9
Kokku lühiajalised kohustised	203 667	236 015	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 300	13 345	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 300	13 345	
Kokku kohustised	206 967	249 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 483	5 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 681	114 934	
Kokku omakapital	210 914	123 234	
Kokku kohustised ja omakapital	417 881	372 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 599 490	1 437 548	12
Muud äritulud	52 875	33 940	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-488 193	-429 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-539 998	-479 814	13
Tööjõukulud	-501 383	-412 343	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 437	-27 172	
Ärikasum (kahjum)	92 354	122 214	
Intressikulud	-4 673	-7 280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 681	114 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 681	114 934	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Moonaladu OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.
Majandusaruanne on koostatud perioodi kohta 01.01.2023-31.12.2023

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla nende õiglasele väärtusele

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Moonaladu OÜ nõuded ja ettemaksed koosnevad : lühiajalistest nõuetest ostjate vastu, laekumata pangakaardi maksetest, muudest viitlaekumistest ja pikajalistest nõuetest.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse tootekalkulatsioone ja kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote

müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäär oli põhivarale aastal 2023

- Muu inventar ja IT seadmed 5% ja 20% (hinnatud iga põhivahendi eraldi ja amortisatsioonimäär vastavalt põhivahendi kasulikule tööeale).

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele .

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalset vara (firmaväärtus, arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara, mis on tekkinud ettevõtte loomise käigus (ettevõtte soetamismaksumus), on määratud kasuliku elueaga vara, mille määrab ära Tartu Linnavalitsusega sõlmitud rendilepingu tähtaeg. 2020. aastal pikendati kehtivat rendilepingut järgnevas 10. aastaks, seetõttu on korrigeeritud ka immateriaalse vara väärtust (vähendatud eelnevate aastate amortisatsioonikulu), sest immateriaalne vara kasulik eluiga pikenes rendilepingu piknemise tõttu.

Moonaladu OÜ määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Rendid

Tartu Linnavalitsusega on sõlmitud äriruumi üürileping äripinnale, kus toimub restorani Püssirohukelder majandusteegevus.
Tartu Ülikooli kinnisvaraosakonnaga on sõlmitud äriruumi üürileping, kus toimub kohviku Gaudeamus majandusteegevus.

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.

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

Finantskohustus 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud isikuks on riigi raamatupidamise üldeeskirja kohaselt:

- raamatupidamise sise-eeskirjas määratud kõrgema juhtorgani ja tegevjuhtkonna liikmed ja nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju, mille annab hääleõigus alates 20%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	58 676	41 664
Arvelduskontod	74 599	124 028
Kokku raha	133 275	165 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 131	30 131		
Ostjatelt laekumata arved	30 131	30 131		
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 000	47 000		
Laenunõuded	600	600		
Muud nõuded	23 812	23 812		
Viitlaekumised	23 812	23 812		
Ettemaksed	18	18		
Muud makstud ettemaksed	18	18		
Rendi ettemaksed	18 722	0		18 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 283	101 561	0	18 722

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 030	12 030		
Ostjatelt laekumata arved	12 030	12 030		
Muud nõuded	7 161	7 161		
Viitlaekumised	7 161	7 161		
Ettemaksed	18	18		
Muud makstud ettemaksed	18	18		
Rendi ettemaksed	18 722	0		18 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 931	19 209		18 722

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	30 405	29 512
Kokku varud	30 405	29 512

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 838	34 195
Üksikisiku tulumaks	3 604	4 269
Erisoodustuse tulumaks	0	1
Sotsiaalmaks	9 630	16 696
Kohustuslik kogumispension	524	930
Töötuskindlustusmaksed	732	1 247
Intress	270	271
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 598	57 609

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	11 320		11 320	215 802	227 122
Akumuleeritud kulum	-11 320		-11 320	-181 011	-192 331
Jääkmaksumus	0		0	34 791	34 791
Ostud ja parendused				4 749	4 749
Muud ostud ja parendused				4 749	4 749
Amortisatsioonikulu				-11 752	-11 752
31.12.2022					
Soetusmaksumus	11 320		11 320	220 551	231 871
Akumuleeritud kulum	-11 320		-11 320	-192 763	-204 083
Jääkmaksumus	0		0	27 788	27 788
Ostud ja parendused	0	24 896	24 896	0	24 896
Amortisatsioonikulu	0	-2 711	-2 711	-12 306	-15 017
31.12.2023					
Soetusmaksumus	11 320	24 896	36 216	220 551	256 767
Akumuleeritud kulum	-11 320	-2 711	-14 031	-205 069	-219 100
Jääkmaksumus	0	22 185	22 185	15 482	37 667

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	296 295	10 000	306 295
Akumuleeritud kulum	-169 204	-10 000	-179 204
Jääkmaksumus	127 091	0	127 091
Amortisatsioonikulu	-15 420	0	-15 420
31.12.2022			
Soetusmaksumus	296 295	10 000	306 295
Akumuleeritud kulum	-184 624	-10 000	-194 624
Jääkmaksumus	111 671	0	111 671
Amortisatsioonikulu	-15 420	0	-15 420
31.12.2023			
Soetusmaksumus	296 295	10 000	306 295
Akumuleeritud kulum	-200 044	-10 000	-210 044
Jääkmaksumus	96 251	0	96 251

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen mitte-krediidasutusel	20 000	20 000			3,5	EUR	31.12.2024
Laen mitte-krediidasutuselt		0					
Pangalaen	9 525	9 525			6 kuu EURIBOR+3,5%	EUR	29.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	29 525	29 525					
Pikaajalised laenud							
Laen mitte-krediidasutusel	3 300		3 300	0	3,5	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	3 300		3 300	0			
Laenukohustised kokku	32 825	29 525	3 300	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit		0			4,6	EUR	10.04.2023
Laen mitte-krediidasutusel	30 000	30 000			3,5	EUR	31.12.2023
Laen mitte-krediidasutuselt	12 595	12 595			2	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	42 595	42 595					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	46 045	36 000	10 045	0	6 kuu EURIBOR+3,5%	EUR	29.03.2024
Laen mitte-krediidasutuselt	3 300	0	3 300	0	3,5	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	49 345	36 000	13 345	0			
Laenukohustised kokku	91 940	78 595	13 345	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 584	66 584
Võlad töövõtjatele	37 030	37 030
Maksuvõlad	40 598	40 598
Muud võlad	26 480	26 480
Muud viitvõlad	26 480	26 480
Ostjate ettemaksed	3 450	3 450
Kokku võlad ja ettemaksed	174 142	174 142
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 462	41 462
Võlad töövõtjatele	33 473	33 473
Maksuvõlad	57 609	57 609
Muud võlad	23 061	23 061
Muud viitvõlad	23 061	23 061
Ostjate ettemaksed	1 815	1 815
Kokku võlad ja ettemaksed	157 420	157 420

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	34 030	30 173
Puhkusetasude kohustis	3 000	3 000
Kinnipidamised töötasust	0	300
Kokku võlad töövõtjatele	37 030	33 473

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 599 490	1 437 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 599 490	1 437 548
Kokku müügitulu	1 599 490	1 437 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 599 490	1 437 548
Kokku müügitulu	1 599 490	1 437 548

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-128 733	-137 091
Tööjõurent	-40 743	-7 507
Energia	-64 947	-69 257
Elektrienergia	-44 762	-56 428
Soojusenergia	-20 185	-12 829
Veevarustusteenused	-5 612	-4 546
Mitmesugused bürookulud	-4 732	-4 090
Koolituskulud	-829	-2 267
Muusikaline teenindamine	-131 931	-114 095
Väikevahendid	-31 680	-28 259
Puhastusteenused ja -vahendid	-27 216	-25 089
Seadmete hooldus ja remont	-7 268	-8 578
Pos-tehingutasud	-7 914	-6 876
Renditasud töövahenditele	-21 998	-23 119
Ühekordsed toidutarvikud	-8 810	-10 462
Reklaam	-232	-570
Jooksev remont	-10 952	-2 024
Autori-ja litsentsitasud	-3 994	-1 999
Valveteenus	-17 754	-15 434
Prügivedu	-5 051	-4 213
IT-teenused	-6 049	-5 037
Vara kindlustus	-1 419	-1 656
Muud	-12 134	-7 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-539 998	-479 814

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	377 599	308 800
Sotsiaalmaksud	122 784	101 812
Haigustasud	1 000	1 516
Puhkusereserv	0	214
Kokku tööjõukulud	501 383	412 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	15

Lisa 15 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	0	12 595
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	30 000
Kokku laenukohustised	20 000	42 595

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 300	3 300

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 000	0	47 000	0
Kokku antud laenud	0	47 000	0	47 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 798	37 809

Juhatuse liikmeid on 3 ja nad on ühtlasi tegevspetsialistid, kes töötavad ettevõttes töölepingu alusel ja saavad töötasu ainult oma konkreetsete töökohustuste täitmise eest. Juhatuse liikme tasusid ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

OÜ Moonaladu (registrikood: 12303705) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE TARTU	Juhatuse liige	12.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 681
Kokku	208 164

Ettepanek: Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 681
Kokku	208 164

Otsus: Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1599490	100.00%	Jah