

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Carawan Toitlustus OÜ

registrikood: 12533977

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Valdeku tn 132

postisihthnumber: 11216

e-posti aadress: merle@carawan.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Carawan Toitlustus OÜ peamiseks tegevusalaks on kohviku "Valdeku Söögisaal" pidamine ning toitlustusteenuse pakkumine.

2023.aastal oli müügikäive 328 313 tuhat eurot ja kasum 2 537 eurot. 2022.a aastal oli müügikäive 261 791 tuhat eurot ja kahjum 1 327 eurot.

Ettevõtte tulemust majandustegevuses mõjutasid aga suurenenud sisendkulud toorainete hinnatõusu tõttu ning kõrged energia- ning küttekulud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 352	9 038	2
Nõuded ja ettemaksed	17 818	20 671	
Varud	25 428	27 762	3
Kokku käibevarad	59 598	57 471	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	666	2 141	5
Kokku põhivarad	666	2 141	
Kokku varad	60 264	59 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 850	31 430	
Võlad ja ettemaksed	22 196	19 501	6
Kokku lühiajalised kohustised	49 046	50 931	
Kokku kohustised	49 046	50 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 931	4 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 537	1 327	
Kokku omakapital	11 218	8 681	
Kokku kohustised ja omakapital	60 264	59 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	328 313	261 791	8
Muud äritulud	0	280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 947	-141 148	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 015	-28 293	10
Tööjõukulud	-93 278	-87 245	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 275	-3 434	
Ärikasum (kahjum)	2 798	1 951	
Intressikulud	-261	-624	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 537	1 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 537	1 327	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: Carawan Toitlustus OÜ

Raamatupidamisperiood: 01.01.2023 kuni 31.12.2023.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

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.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Carawan Toitlustus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved pangas	10 721	2 338
Kassa	5 631	6 700
Kokku raha	16 352	9 038

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	11 556	12 280
Tooraine	11 556	12 280
Lõpetamata toodang	13 872	15 482
Töövahendid	13 872	15 482
Kokku varud	25 428	27 762

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 009	3 835
Üksikisiku tulumaks	715	938
Erisoodustuse tulumaks	0	30
Sotsiaalmaks	4 046	4 713
Kohustuslik kogumispension	159	161
Töötuskindlustusmaksed	257	253
Intress	0	119
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 186	10 049

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	22 890	14 754	37 644	2 020	39 664
Akumuleeritud kulum	-17 315	-14 754	-32 069	-2 020	-34 089
Jääkmaksumus	5 575	0	5 575	0	5 575
Amortisatsioonikulu	-3 434		-3 434		-3 434
31.12.2022					
Soetusmaksumus	22 890	14 754	37 644	2 020	39 664
Akumuleeritud kulum	-20 749	-14 754	-35 503	-2 020	-37 523
Jääkmaksumus	2 141	0	2 141	0	2 141
Ostud ja parendused		800	800		800
Amortisatsioonikulu	-2 141	-134	-2 275		-2 275
31.12.2023					
Soetusmaksumus	22 890	15 554	38 444	2 020	40 464
Akumuleeritud kulum	-22 890	-14 888	-37 778	-2 020	-39 798
Jääkmaksumus	0	666	666	0	666

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 619	7 619
Võlad töövõtjatele	6 391	6 391
Maksuvõlad	8 186	8 186
Kokku võlad ja ettemaksed	22 196	22 196
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 237	4 237
Võlad töövõtjatele	5 215	5 215
Maksuvõlad	10 049	10 049
Kokku võlad ja ettemaksed	19 501	19 501

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	328 313	261 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 313	261 791
Kokku müügitulu	328 313	261 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	319 856	252 045
Renditulu	8 457	9 746
Kokku müügitulu	328 313	261 791

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-193 947	-141 148
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 947	-141 148

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 021	6 021
Energia	11 783	8 781
Elektrienergia	11 783	8 781
Mitmesugused bürookulud	12 343	9 412
Transpordikulud	1 674	703
Pangateenused	4 194	3 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 015	28 293

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	69 774	65 596
Sotsiaalmaksud	23 504	21 650
Kokku tööjõukulud	93 278	87 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 923	8 514

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2024

Carawan Toitlustus OÜ (registrikood: 12533977) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KÕIVA	Juhatuse liige	01.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 537
Kokku	8 468
Jaotamine	
Kokku	8 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	319856	97.42%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8457	2.58%	Ei