

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Carawan Toitlustus OÜ

registrikood: 12533977

tänavatänu nimi, Valdeku tn 132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

2022.aastal oli müügikäive 261 791 tuhat eurot ja kasum 1 327 eurot. 2021.a aastal oli müügikäive 188 886 tuhat eurot ja kahjum 2 443 eurot.

Pärast mitmet covid-19 pandeemia aastat suudeti taas tõsta müügikäivet, kuna ettevõtte töös ei olnud sunnitud seisakuid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 038	3 509	2
Nõuded ja ettemaksed	20 671	20 754	
Varud	27 762	28 534	3
Kokku käibevarad	57 471	52 797	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 141	5 575	5
Kokku põhivarad	2 141	5 575	
Kokku varad	59 612	58 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 430	26 630	
Võlad ja ettemaksed	19 501	24 388	6
Kokku lühiajalised kohustised	50 931	51 018	
Kokku kohustised	50 931	51 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 604	7 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 327	-2 443	
Kokku omakapital	8 681	7 354	
Kokku kohustised ja omakapital	59 612	58 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	261 791	188 886	8
Muud äritulud	280	10 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 148	-98 096	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 293	-30 328	10
Tööjõukulud	-87 245	-67 416	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 434	-4 873	
Ärikasum (kahjum)	1 951	-1 827	
Intressikulud	-624	-616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 327	-2 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 327	-2 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: Carawan Toitlustus OÜ

Raamatupidamisperiood: 01.01.2022 kuni 31.12.2022.

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 varaobjektilt 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarved pangas	2 338	233
Kassa	6 700	3 276
Kokku raha	9 038	3 509

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	12 280	12 752
Tooraine	12 280	12 752
Lõpetamata toodang	15 482	15 782
Töövahendid	15 482	15 782
Kokku varud	27 762	28 534

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 835	4 070
Üksikisiku tulumaks	938	1 444
Erisoodustuse tulumaks	30	30
Sotsiaalmaks	4 713	7 230
Kohustuslik kogumispension	161	283
Töötuskindlustusmaksed	253	383
Intress	119	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 049	13 535

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	22 890	14 754	37 644	2 020	39 664
Akumuleeritud kulum	-13 166	-14 324	-27 490	-1 726	-29 216
Jääkmaksumus	9 724	430	10 154	294	10 448
Amortisatsioonikulu	-4 149	-430	-4 579	-294	-4 873
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 529	5 529
Võlad töövõtjatele	5 324	5 324
Maksuvõlad	13 535	13 535
Kokku võlad ja ettemaksed	24 388	24 388

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 791	188 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 791	188 886
Kokku müügitulu	261 791	188 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	252 045	183 563
Renditulu	9 746	5 323
Kokku müügitulu	261 791	188 886

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-141 148	98 096
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 148	98 096

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 021	5 519
Energia	8 781	10 569
Elektrienergia	8 781	10 569
Mitmesugused bürookulud	9 412	10 806
Transpordikulud	703	817
Pangateenused	3 376	2 617
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 293	30 328

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	65 596	47 718
Sotsiaalmaksud	21 650	19 698
Kokku tööjõukulud	87 246	67 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 514	8 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2024

Carawan Toitlustus OÜ (registrikood: 12533977) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KÕIVA	Juhatuse liige	11.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 327
Kokku	5 931
Jaotamine	
Kokku	5 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	252045	96.28%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9746	3.72%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merle@carawan.eu