

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: KG Partners OÜ

registrikood: 12580770

tänava/talu nimi, Lossi tn 9

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93819

e-posti aadress: kaupo@pastak.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2021. aasta oli ettevõtte seitmes täispikk tegevusaasta.

2020. ja 2021. aastal on teostatud ja lõpetatud suuremahulised investeeringud Saaremaa Veskis, kaasates Euroopa tõukerahastust. Tulenevalt COVID-19 viiruse puhangust, levikust ja piirangutest tootlustussektoris Saaremaal, on ettevõtte aastatulemiks pisut üle 31,6 tuhande eurone kahjum.

2022. aastal on plaanis avada täiendav baar Kuressaare kesklinnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 981	82 305	
Nõuded ja ettemaksed	61 034	47 089	
Varud	11 434	8 671	
Kokku käibevarad	101 449	138 065	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	59 945	261 048	2
Materiaalsed põhivarad	870 701	625 908	3
Kokku põhivarad	930 646	886 956	
Kokku varad	1 032 095	1 025 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 800	276 775	4
Võlad ja ettemaksed	88 723	51 343	
Sihtfinantseerimine	37 821	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	214 344	328 118	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	680 698	657 696	4
Võlad ja ettemaksed	0	1 200	
Sihtfinantseerimine	130 658	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	811 356	658 896	
Kokku kohustised	1 025 700	987 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 507	53 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 612	-17 556	
Kokku omakapital	6 395	38 007	
Kokku kohustised ja omakapital	1 032 095	1 025 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	567 302	399 431	
Muud äritulud	144 819	11 656	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 736	-153 283	
Mitmesugused tegevuskulud	-167 211	-96 578	
Tööjõukulud	-263 092	-162 182	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 458	-6 304	
Ärikasum (kahjum)	1 624	-7 260	
Intressitulud	17	7	
Intressikulud	-33 234	-10 303	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 612	-17 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 612	-17 556	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KG Partners (endise nimega Lossi 11) OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Käesolev majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Teised rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse

vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	261 048
31.12.2020	261 048
Müügid	-201 103
31.12.2021	59 945

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	259 000	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	506 715	125 496	632 211
Amortisatsioonikulu	-3 031	-3 272	-6 303
31.12.2020			
Soetusmaksumus	506 715	125 496	632 211
Akumuleeritud kulum	-3 031	-3 272	-6 303
Jääkmaksumus	503 684	122 224	625 908
Ostud ja parendused	12 716	283 836	296 552
Amortisatsioonikulu	-5 682	-46 077	-51 759
31.12.2021			
Soetusmaksumus	519 431	409 332	928 763
Akumuleeritud kulum	-8 713	-49 349	-58 062
Jääkmaksumus	510 718	359 983	870 701

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	87 800	87 800		
Lühiajalised laenud kokku	87 800	87 800		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	680 698	0	680 698	
Pikaajalised laenud kokku	680 698	0	680 698	
Laenukohustised kokku	768 498	87 800	680 698	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	276 775	276 775		
Lühiajalised laenud kokku	276 775	276 775		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	657 696	0	657 696	
Pikaajalised laenud kokku	657 696	0	657 696	
Laenukohustised kokku	934 471	276 775	657 696	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	508 429	500 813
Kokku	508 429	500 813

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
EAS	0	0	189 106	20 627	189 106	0	168 479
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	189 106	20 627	189 106	0	168 479
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
EAS	0	0	40 648	40 648	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	40 648	40 648	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	229 754	61 275	189 106	0	168 479

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	196 582	121 194
Sotsiaalmaksud	65 912	40 591
Haigusraha kulud	598	397
Kokku tööjõukulud	263 092	162 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	5

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 898	287 696
Kokku laenukohustised	143 898	287 696

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020

Arvestatud tasu	29 038	17 093
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

KG Partners OÜ (registrikood: 12580770) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO PASTAK	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 612
Kokku	3 895
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 895
Kokku	3 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	556435	98.08%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10867	1.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Pastak	37306052760	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Grete Pastak	47602250016	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaupo@pastak.com