

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tammepõllu OÜ

registrikood: 14049518

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Tammepõllu tee 3-28

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: yllar@villathai.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Tammepõllu asutati 16. mail 2016. aastal eesmärgiga osutada toitlustusteenust. Sama aasta oktoobris avas ukseid Kohvik-restoran Ginger Arsenali keskuses. Kohvik-restoran on kiiresti saavutanud populaarsuse tänu pakutavale maittsvale toidule ja eeskujulikule teenindusele. Majandusaasta lõpetati kasumiga. 2021. majandusaasta oli ettevõttele väga keerukas seoses koroonapandeemiast tingitud piirangutele. Olukorra parandamiseks otsustasid omanikud tühistada väljamaksmata dividendid ja see summa kanda tagasi jaotamata kasumi koosseisu. 2022. majandusaastal suutis ettevõtte küll käivet kasvatada, kuid kuna hinnatõus oli suur, siis aasta lõpetati kahjumiga. Edaspidi tuleks oma kulud kriitiliselt üle vaadata ja leida võimalusi kulude vähendamiseks. 2024. majandusaastal on plaanis oma tegevust laiendada.

Äritegevuse ülevaade:	2022	2023
Müügitulu	475861	510728
Puhaskasum	-19822	27394

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,94	1,25
ROA (%)	-15,1%	20,4%
ROE (%)	-163,4%	69,3%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 159	12 056
Nõuded ja ettemaksed	30 079	31 441
Varud	73 179	68 259
Kokku käibevarad	118 417	111 756
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 842	18 621
Immateriaalsed põhivarad	125	425
Kokku põhivarad	15 967	19 046
Kokku varad	134 384	130 802
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 500	14 500
Võlad ja ettemaksed	80 363	104 175
Kokku lühiajalised kohustised	94 863	118 675
Kokku kohustised	94 863	118 675
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 377	29 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 394	-19 822
Kokku omakapital	39 521	12 127
Kokku kohustised ja omakapital	134 384	130 802

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	510 728	475 861
Muud äritulud	505	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 292	-248 866
Mitmesugused tegevuskulud	-68 641	-68 785
Tööjõukulud	-185 571	-174 228
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 079	-3 590
Ärikasum (kahjum)	27 650	-19 608
Intressitulud	255	214
Intressikulud	-511	-428
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 394	-19 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 394	-19 822

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammepõllu 2023. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele. OÜ Tammepõllu kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivatele sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Majandusaasta lõpu seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 200 EUR või mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Varasid, mille kasutusiga on lühem kui aasta ja mille maksumus on väiksem kui 200EUR, kantakse kasutusele võtmisel kulusse 100% ulatuses. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeast lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara puhul viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et immateriaalse põhivara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse immateriaalse põhivara väärtus alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantkuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Pikaajalisteks loetakse kohustisi, mille maksetähtaeg ületab ühte aastat. Kõik ülejäänud kohustised loetakse lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Toodangu müügist tulenevat tulu arvestatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Tammepõllu käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	6 081	1 294
Arveldusarve	9 078	10 762
Kokku raha	15 159	12 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 020	4 020
Ostjatelt laekumata arved	4 020	4 020
Laenunõuded	8 500	8 500
Muud nõuded	1 765	1 765
Intressinõuded	1 041	1 041
Viitlaekumised	724	724
Ettemaksed	15 794	15 794
Tulevaste perioodide kulud	15 794	15 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 079	30 079
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 152	5 152
Ostjatelt laekumata arved	5 152	5 152
Laenunõuded	8 500	8 500
Muud nõuded	1 454	1 454
Intressinõuded	785	785
Viitlaekumised	669	669
Ettemaksed	16 335	16 335
Tulevaste perioodide kulud	15 794	15 794
Muud makstud ettemaksed	541	541
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 441	31 441

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	71 152	67 449
Ettemaksed varude eest	2 027	810
Kokku varud	73 179	68 259

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 677	3 196
Üksikisiku tulumaks	2 985	2 743
Erisoodustuse tulumaks		1
Sotsiaalmaks	7 767	7 987
Kohustuslik kogumispension	294	348
Töötuskindlustusmaksed	535	542
Intress	2	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 260	14 867

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 161	70 876	75 037
Akumuleeritud kulum	-4 161	-48 965	-53 126
Jääkmaksumus	0	21 911	21 911
Amortisatsioonikulu		-3 290	-3 290
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 161	59 329	63 490
Akumuleeritud kulum	-4 161	-40 708	-44 869
Jääkmaksumus	0	18 621	18 621
Amortisatsioonikulu		-2 779	-2 779
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 161	59 329	63 490
Akumuleeritud kulum	-4 161	-43 487	-47 648
Jääkmaksumus	0	15 842	15 842

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 218	3 218
Akumuleeritud kulum	-2 493	-2 493
Jääkmaksumus	725	725
Amortisatsioonikulu	-300	-300
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 218	3 218
Akumuleeritud kulum	-2 793	-2 793
Jääkmaksumus	425	425
Amortisatsioonikulu	-300	-300
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 218	3 218
Akumuleeritud kulum	-3 093	-3 093
Jääkmaksumus	125	125

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	14 500	14 500			3%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	14 500	14 500					
Laenukohustised kokku	14 500	14 500					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenud	14 500	14 500			3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	14 500	14 500					
Laenukohustised kokku	14 500	14 500					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 772	45 772
Võlad töövõtjatele	16 095	16 095
Maksuvõlad	14 260	14 260
Muud võlad	4 222	4 222
Intressivõlad	4 222	4 222
Saadud ettemaksed	14	14
Muud saadud ettemaksed	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	80 363	80 363
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 935	68 935
Võlad töövõtjatele	16 662	16 662
Maksuvõlad	14 867	14 867
Muud võlad	3 711	3 711
Intressivõlad	3 711	3 711
Kokku võlad ja ettemaksed	104 175	104 175

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 1250 EUR ja 1250 EUR		

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2023 seisuga 36771 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 29417 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 7354 EUR.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	510 728	475 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	510 728	475 861
Kokku müügitulu	510 728	475 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	510 728	475 861
Kokku müügitulu	510 728	475 861

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	152 347	161 216
Energia	8 168	13 640
Elektrienergia	8 168	13 640
Veevarustusteenused	3 956	2 974
Üür ja rent	38 917	55 563
Muud	22 904	15 473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 292	248 866

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 529	3 723
Koolituskulud	100	667
ruumide sisutus	1 181	486
raamatupidamise kulud	4 740	4 503
ruumide hoolduskulud	4 596	3 244
panga teenustasud	4 088	3 737
Tööjõu rent	9 476	12 541
Kulleri teenus	33 205	35 145
Muud	8 726	4 739
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 641	68 785

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	138 157	128 764
Sotsiaalmaksud	48 002	45 978
Puhkuse reserv	-588	-523
Kokku tööjõukulud	185 571	174 219
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	10 095
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 500	10 095
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	14 500
Kokku laenukohustised	14 500	14 500
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 393	21 168
Kokku võlad ja ettemaksed	2 393	21 168

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 398
Kokku müüdnud		1 398

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 234	19 517
Kokku ostetud	16 234	19 517

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei olnud. (sama eelmisel majandusaastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

Tammepõllu OÜ (registrikood: 14049518) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRADEEP GUPTA	Management board member	28.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 394
Kokku	36 771
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 771
Kokku	36 771

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 394
Kokku	36 771
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 771
Kokku	36 771

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	510728	100.00%	Jah