

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PERACTO OÜ

registrikood: 14164082

tänava/talu nimi, Sõõru

maja ja korteri number:

küla: Madise küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76023

e-posti aadress: tammetare@peracto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Müügitulu

2023. aastal moodustas ettevõtte müügitulu- 261787 eurot.

Seal hulgas:

- ☐ Toiduvalmistamine - 249716 eurot
- ☐ Kaevetööd -10500 eurot
- ☐ Materiaalse vara rentimine -1571 eurot

Investeeringud

2023.aastal ettevõtte on investeerinud :

- Põhivaradesse - 44631 eurot

Prognoosid

- OÜ Peracto 2024 aastal põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgutel.
- Suurendada valmistatud toidu ja kaubavalikut eesmärgiga valmistatud toidu kaasamüük kliendile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 372	95 809	
Nõuded ja ettemaksed	2 946	1 696	2
Varud	1 373	1 373	3
Kokku käibevarad	120 691	98 878	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	188 764	161 649	5
Kokku põhivarad	188 764	161 649	
Kokku varad	309 455	260 527	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 464	5 071	6
Võlad ja ettemaksed	12 269	9 819	
Kokku lühiajalised kohustised	17 733	14 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	106 499	115 862	6
Kokku pikaajalised kohustised	106 499	115 862	
Kokku kohustised	124 232	130 752	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 275	63 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 448	63 462	
Kokku omakapital	185 223	129 775	
Kokku kohustised ja omakapital	309 455	260 527	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	261 787	244 694	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-148 182	-132 587	
Brutokasum (-kahjum)	113 605	112 107	
Turustuskulud	-238	-79	
Üldhalduskulud	-53 791	-45 351	
Ärikasum (kahjum)	59 576	66 677	
Intressitulud	152	46	
Intressikulud	-4 280	-3 261	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 448	63 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 448	63 462	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Peracto OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinud on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrusega, mida täiedavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Peracto OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

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

Nõudetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevad tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, rendikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Lühema kasuliku eluaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile.

Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhust kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Transpordi vahendid	5 aastat

Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muud põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui:

- 1) isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa tuluõde või vend;
- 2) isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile; 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
- 6) isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 7) juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 654	2 654
Ettemaksed	292	292
Tulevaste perioodide kulud	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 946	2 946
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 435	1 435
Ettemaksed	261	261
Tulevaste perioodide kulud	261	261
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 696	1 696

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 373	1 373
Kokku varud	1 373	1 373

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 202	492
Üksikisiku tulumaks	64	87
Sotsiaalmaks	1 000	677
Kohustuslik kogumispension	16	15
Töötuskindlustusmaksed	73	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 355	1 319

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	660	116 552	27 983	14 576	42 559	23 440	183 211
Akumuleeritud kulum		-3 495	-4 282	-4 373	-8 655	-6 876	-19 026
Jääkmaksumus	660	113 057	23 701	10 203	33 904	16 564	164 185
Ostud ja parendused		5 330	4 442	2 935	7 377	443	13 150
Amortisatsioonikulu		-2 384	-5 591	-3 062	-8 653	-4 649	-15 686
31.12.2022							
Soetusmaksumus	660	121 882	32 425	17 511	49 936	23 883	196 361
Akumuleeritud kulum		-5 879	-9 873	-7 435	-17 308	-11 525	-34 712
Jääkmaksumus	660	116 003	22 552	10 076	32 628	12 358	161 649
Ostud ja parendused		40 000	420	1 000	1 420	3 211	44 631
Amortisatsioonikulu		-2 988	-5 934	-3 535	-9 469	-5 059	-17 516
31.12.2023							
Soetusmaksumus	660	161 882	32 845	18 511	51 356	27 094	240 992
Akumuleeritud kulum		-8 867	-15 807	-10 970	-26 777	-16 584	-52 228
Jääkmaksumus	660	153 015	17 038	7 541	24 579	10 510	188 764

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping 35428	3 956	3 956		
Liisingleping L21110134	1 508	1 508		
Lühiajalised laenud kokku	5 464	5 464		
Pikaajalised võlakirjad				
Laenuleping 35428	27 928		27 928	
Liisingleping L21110134	7 602		7 602	
Laen firma omanikult	70 969		70 969	
Pikaajalised võlakirjad kokku	106 499		106 499	
Laenukohustised kokku	111 963	5 464	106 499	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping 35428	3 611	3 611		
Liisingleping L21110134	1 460	1 460		
Lühiajalised laenud kokku	5 071	5 071		
Pikaajalised laenud				
Laenuleping 35428	31 484		31 484	
Liisingleping L21110134	9 110		9 110	
Laen firma omanikult	75 268		75 268	
Pikaajalised laenud kokku	115 862		115 862	
Laenukohustised kokku	120 933	5 071	115 862	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	3 512	4 630

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 883	1 864
Puhkusetasude kohustis	1 443	890
Kokku võlad töövõtjatele	4 326	2 754

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 787	244 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	261 787	244 694
Kokku müügitulu	261 787	244 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine 56101	249 716	241 308
Kaevetööd 43129	10 500	3 386
Materiaalse vara rentimine 77399	1 571	0
Kokku müügitulu	261 787	244 694

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 928	28 523
Sotsiaalmaksud	10 838	9 320
Kokku tööjõukulud	44 766	37 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	70 968	75 268
Kokku laenukohustised	70 968	75 268
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	486
Kokku võlad ja ettemaksed	0	486

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

PERACTO OÜ (registrikood: 14164082) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS REMMIK	Juhatuse liige	18.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 448
Kokku	182 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	249716	95.39%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	10500	4.01%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1571	0.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tammetare@peracto.ee