

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ RESTAURANT

registrikood: 14332929

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Männiku tee 89

postisihthnumber: 11213

e-posti aadress: merike.poudel@gmail.com

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	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	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Restaurant OÜ on asutatud 2017.a eesmärgiga pakkuda hotell Dzingel klientidele terviklikku toitlustusteenust ning mugavaid ja vajaduspäraseid toitlustusvõimalusi turismiettevõtetele ning eraisikutele.

2018 aasta oli Restaurant OÜ aktiivse äritegevuse jaoks ettevalmistav aasta ning reaalselt äritegevust ei toimunud.

2019 aasta äritegevuse suund Restaurant OÜ-le oli tegevusloa taotlemine, käibe tekitamine ja suurendamine jooksva majandusaastal, töökohtade loomine ja värbamistegevus ning arendustegevuse projektide läbiviimine. Kliendi tarbimisest ja vajadustest lähtuvalt kaalutakse uute teenuste loomist ja väljatöötamist.

Ettevõtte 2023 aasta käive oli 670 036 eurot ning majandusaasta kahjumiks kujunes 146 264 eurot.

Ettevõtte ärifookus on hotell Dzingel klientide teenindamisel.

Restaurant OÜ juhatus tegutses 2023. majandusaastal 1-liikmelisena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	205 652	980 783	2
Nõuded ja ettemaksed	87 463	179 580	3
Kokku käibevarad	293 115	1 160 363	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	710 000	0	
Materiaalsed põhivarad	21 146	24 971	5
Kokku põhivarad	731 146	24 971	
Kokku varad	1 024 261	1 185 334	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	84 130	98 939	6
Kokku lühiajalised kohustised	84 130	98 939	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	35 000	
Kokku pikaajalised kohustised	35 000	35 000	
Kokku kohustised	119 130	133 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 048 895	-20 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 264	1 069 768	
Kokku omakapital	905 131	1 051 395	
Kokku kohustised ja omakapital	1 024 261	1 185 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	670 036	2 575 893	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-339 818	-828 973	9
Mitmesugused tegevuskulud	-207 141	-321 026	10
Tööjõukulud	-263 701	-344 641	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 825	-4 528	
Muud ärikulud	-1 845	-6 148	12
Ärikasum (kahjum)	-146 294	1 070 577	
Intressitulud	30	0	
Intressikulud	0	-809	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-146 264	1 069 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 264	1 069 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Restaurant 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses. Finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust pole võimalik hinnata, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igäl bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse eraldi igale põhivaraobjektile sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Restaurant aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke;

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontodel ja kassas	205 652	980 783
Kokku raha	205 652	980 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 950	82 950
Ostjatelt laekumata arved	82 950	82 950
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126	126
Ettemaksed	4 387	4 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 463	87 463
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	175 070	175 070
Ostjatelt laekumata arved	175 070	175 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132	132
Ettemaksed	4 378	4 378
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 580	179 580

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	0	0
Käibemaks	0	1 670	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 527	0	5 825
Sotsiaalmaks	0	10 270	0	11 851
Kohustuslik kogumispension	0	300	0	456
Töötuskindlustusmaksed	0	678	0	861
Intress	0	0	0	16
Ettemaksukonto jääk	126		132	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126	18 447	132	19 009

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	43 200	43 200
Akumuleeritud kulum	-12 241	-12 241
Jääkmaksumus	30 959	30 959
Ostud ja parendused	4 151	4 151
Amortisatsioonikulu	-4 528	-4 528
Muud muutused	-5 611	-5 611
31.12.2022		
Soetusmaksumus	38 251	38 251
Akumuleeritud kulum	-13 280	-13 280
Jääkmaksumus	24 971	24 971
Amortisatsioonikulu	-3 825	-3 825
31.12.2023		
Soetusmaksumus	38 251	38 251
Akumuleeritud kulum	-17 105	-17 105
Jääkmaksumus	21 146	21 146

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 628	24 628
Võlad töövõtjatele	9 517	9 517
Maksuvõlad	18 447	18 447
Muud võlad	1 390	1 390
Intressivõlad	1 390	1 390
Saadud ettemaksed	30 148	30 148
Muud saadud ettemaksed	30 148	30 148
Kokku võlad ja ettemaksed	84 130	84 130
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 793	27 793
Võlad töövõtjatele	20 599	20 599
Maksuvõlad	19 009	19 009
Muud võlad	1 390	1 390
Intressivõlad	1 390	1 390
Saadud ettemaksed	30 148	30 148
Muud saadud ettemaksed	30 148	30 148
Kokku võlad ja ettemaksed	98 939	98 939

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	670 036	2 575 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670 036	2 575 893
Kokku müügitulu	670 036	2 575 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus EMTAK 56101	670 036	2 575 893
Kokku müügitulu	670 036	2 575 893

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-317 589	-801 673
Transpordikulud	-5 685	-4 961
Üür ja rent	-1 299	-2 231
Väheväärtuslik põhivara, ruumide sisustus	-770	-730
Nõud, köögitarvikud	-2 433	-5 386
Tööriided	-150	-73
Masinate hooldus, remont	-9 137	-9 664
Muud	-2 755	-4 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-339 818	-828 973

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-177 761	-295 229
Mitmesugused bürookulud	-5 321	-2 804
Koolituskulud	-99	-1 465
Panga teenustasud	-2 279	-1 567
Puhastusvahendid, majapidamiskulud	-10 983	-12 367
Reklaam	-16	-240
Raamatupidamisteenus	-6 000	-5 669
Muud	-4 682	-1 685
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-207 141	-321 026

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-196 860	-259 288
Sotsiaalmaksud	-66 841	-85 353
Kokku tööjõukulud	-263 701	-344 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	21

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-23	-537
Kahjum Materiaalsete põhivarade mahakandmisest	0	-5 611
Muud	-1 822	0
Kokku muud ärikulud	-1 845	-6 148

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	35 000	35 000
Kokku laenukohustised	35 000	35 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 900	30 000	21 900	35 000	809
Kokku laenukohustised	26 900	30 000	21 900	35 000	809

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	0	0	35 000	0
Kokku laenukohustised	35 000	0	0	35 000	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	444 575	2 455 481
Kokku müüdid	444 575	2 455 481

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 795	299 280
Kokku ostetud	95 795	299 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2024

OÜ RESTAURANT (registrikood: 14332929) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE POUDEL	Juhatuse liige	16.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 048 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 264
Kokku	902 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	670036	100.00%	Jah