

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Maitsemõis

registrikood: 14338748

talu nimi: Juulavälja

postisihtnumber: 49104

telefon: +372 529 3103, +372 525 7497

e-posti aadress: eneli.kaasik@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Maitsemõis tegeles lõppenud majandusaastal põhiliselt toitlustusega (EMTAK 56101) ja kohaliku toodangu müügiga pärimuskohvikus Juulamõis, mis asub Juula külas Tartumaal. Müügitulu teeniti summas 132 935 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Eneli Kaasik
juhatuse liige

Kalvo Kaasik
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 559	11 873	
Nõuded ja ettemaksed	34	0	
Varud	1 057	1 217	2
Kokku käibevarad	15 650	13 090	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	14 923	18 471	5
Kokku põhivarad	34 923	18 471	
Kokku varad	50 573	31 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 745	6
Võlad ja ettemaksed	7 097	8 040	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 097	10 785	
Kokku kohustised	7 097	10 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 026	27 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 700	-9 760	
Kokku omakapital	43 476	20 776	
Kokku kohustised ja omakapital	50 573	31 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	132 935	109 781	10
Muud äritulud	0	5	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 007	-39 238	12
Mitmesugused tegevuskulud	-17 013	-17 093	13
Tööjõukulud	-52 313	-56 175	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 942	-7 032	5
Muud ärikulud	-10	-8	
Ärikasum (kahjum)	22 650	-9 760	
Muud finantstulud ja -kulud	50	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 700	-9 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 700	-9 760	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maitsemõis 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 330 euro ja kasutusajaga rohkem kui 1 aasta, kuid vastavalt juhatuse otsuse võib põhivarasse määrata ka väiksema väärtusega vara, kui selle kasulik eluiga on pikem kui 1 aasta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Piiratud kasutusega põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 330

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on moodustatud OÜ-s Maitsemõis reservkapital, mis moodustab 10% osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt. Kulud võivad olla kas perioodi kulud või ettetehtud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil, kui nendega seotud tulud. Kulude liigitamine toimub vastavalt tulemiaruandele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriastele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) OÜ-le Maitsemõis olulist mõju omavad omanikud;
- b) OÜ Maitsemõis tütar- ja sidusettevõtted;
- c) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 057	1 217
Kokku varud	1 057	1 217

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	590	0	530
Üksikisiku tulumaks	0	1 088	0	1 019
Sotsiaalmaks	0	2 067	0	1 931
Kohustuslik kogumispension	0	61	0	68
Töötuskindlustusmaksed	0	163	0	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 969	0	3 704

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Juulamõis OÜ	20 000	0	20 000	0
Laenunõuded	20 000	0	20 000	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 307	21 910	24 217	23 916	48 133
Akumuleeritud kulum	-1 428	-10 853	-12 281	-12 591	-24 872
Jääkmaksumus	879	11 057	11 936	11 325	23 261
Ostud ja parendused	0	250	250	1 992	2 242
Amortisatsioonikulu	-369	-2 399	-2 768	-4 264	-7 032
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 307	22 160	24 467	25 908	50 375
Akumuleeritud kulum	-1 797	-13 252	-15 049	-16 855	-31 904
Jääkmaksumus	510	8 908	9 418	9 053	18 471
Ostud ja parendused	354	1 040	1 394	0	1 394
Amortisatsioonikulu	-303	-2 104	-2 407	-2 535	-4 942
31.12.2023					
Soetusmaksumus	2 561	23 200	25 761	25 209	50 970
Akumuleeritud kulum	-2 000	-15 356	-17 356	-18 691	-36 047
Jääkmaksumus	561	7 844	8 405	6 518	14 923

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik 2	0	0			14
Eraisik	0	0			14
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisik 2	237	237			14
Eraisik	2 508	2 508			14
Lühiajalised laenud kokku	2 745	2 745			
Laenukohustised kokku	2 745	2 745	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	382	382	0	0	8
Võlad töövõtjatele	2 746	2 746	0	0	9
Maksuvõlad	3 969	3 969	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 097	7 097	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	479	479	0	0	8
Võlad töövõtjatele	3 857	3 857	0	0	9
Maksuvõlad	3 704	3 704	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 040	8 040	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele (maksetähtaeg saabumata)	382	479
Kokku võlad tarnijatele	382	479

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 612	2 700
Puhkusetasude kohustis	134	1 156
Kokku võlad töövõtjatele	2 746	3 856

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 935	109 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 935	109 781
Kokku müügitulu	132 935	109 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus, kohaliku toodangu müük	132 935	109 781
Kokku müügitulu	132 935	109 781

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	0	5

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-25 144	-27 538
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 514	-10 776
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-51	-65
Transpordikulud	-12	-6
Väheväärtuslik põhivara	0	-211
Pandipakend, pakendid	-637	-421
Muud	-649	-221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 007	-39 238

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-9 209	-8 260
Mitmesugused bürookulud	-455	-512
Koolituskulud	-282	-1 628
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3	-2
Pangateenus	-1 570	-1 267
Raamatupidamisteenused	-2 316	-2 496
Reklaamikulud	-187	-270
Nõud ja köögitarvikud	-606	-323
Puhastusvahendid	-1 110	-1 009
Muud	-1 275	-1 326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 013	-17 093

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-41 091	-43 277
Sotsiaalmaksud	-11 979	-12 898
Puhkuse reserv	757	0
Kokku tööjõukulud	-52 313	-56 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 15 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	0	2 745
Kokku laenukohustised	0	2 745

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 640	2 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

OÜ Maitsemõis (registrikood: 14338748) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI KAASIK	Juhatuse liige	19.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 700
Kokku	40 726

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 700
Kokku	40 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	132935	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293103
Mobiiltelefon	+372 5257497
E-posti aadress	eneli.kaasik@gmail.com