

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 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 109 781 eurot.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Eneli Kaasik
juhatuse liige

Kalvo Kaasik
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 873	16 452	
Varud	1 217	1 151	2
Kokku käibevarad	13 090	17 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 471	23 261	4
Kokku põhivarad	18 471	23 261	
Kokku varad	31 561	40 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 745	2 745	5
Võlad ja ettemaksed	8 040	7 583	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 785	10 328	
Kokku kohustised	10 785	10 328	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 786	24 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 760	3 261	
Kokku omakapital	20 776	30 536	
Kokku kohustised ja omakapital	31 561	40 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	109 781	94 877	9
Muud äritulud	5	13 810	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 238	-36 206	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 093	-16 823	12
Tööjõukulud	-56 175	-44 004	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 032	-8 392	4
Muud ärikulud	-8	-2	
Ärikasum (kahjum)	-9 760	3 260	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 760	3 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 760	3 261	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Maitsemõis 2022.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 Toimikonna 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 tulemiaruanadele.

Seotud osapooled

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

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

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 217	1 151
Kokku varud	1 217	1 151

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	530	0	341
Üksikisiku tulumaks	0	1 019	0	823
Sotsiaalmaks	0	1 931	0	1 656
Kohustuslik kogumispension	0	68	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	156	0	128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 704	0	2 998

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 307	20 831	23 138	23 756	46 894
Akumuleeritud kulum	-1 002	-8 123	-9 125	-7 358	-16 483
Jääkmaksumus	1 305	12 708	14 013	16 398	30 411
Ostud ja parendused	0	1 082	1 082	160	1 242
Amortisatsioonikulu	-428	-2 731	-3 159	-5 233	-8 392
Muud muutused	2	-2	0	0	0
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	479	479	0	0	7
Võlad töövõtjatele	3 857	3 857	0	0	8
Maksuvõlad	3 704	3 704	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	8 040	8 040	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	458	458	0	0	7
Võlad töövõtjatele	4 127	4 127	0	0	8
Maksuvõlad	2 998	2 998	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 583	7 583	0	0	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele (maksetähtaeg saabumata)	479	458
Kokku võlad tarnijatele	479	458

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	2 700	2 401
Puhkusetasude kohustis	1 156	1 726
Kokku võlad töövõtjatele	3 856	4 127

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 781	94 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 781	94 877
Kokku müügitulu	109 781	94 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus, kohaliku toodangu müük	109 781	94 877
Kokku müügitulu	109 781	94 877

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
EAS	0	5 869
PRIA LEADER	0	3 995
Töötasu hüvitis	0	3 946
Muud	5	0
Kokku muud äritulud	5	13 810

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-27 538	-23 454
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 776	-10 463
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-65	-680
Transpordikulud	-6	0
Väheväärtuslik põhivara	-211	0
Pandipakend, pakendid	-421	-1 134
Muud	-221	-475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 238	-36 206

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-8 260	-8 100
Mitmesugused bürookulud	-512	-654
Koolituskulud	-1 628	-1 450
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2	0
Pangateenus	-1 267	-1 154
Raamatupidamisteenused	-2 496	-2 487
Reklaamikulud	-270	-215
Nõud ja köögitarvikud	-323	-528
Puhastusvahendid	-1 009	-831
Muud	-1 326	-1 404
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 093	-16 823

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-43 277	-34 492
Sotsiaalmaksud	-12 898	-10 293
Puhkuse reserv	0	781
Kokku tööjõukulud	-56 175	-44 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 745	2 745
Kokku laenukohustised	2 745	2 745

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 640	2 580

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2023

OÜ Maitsemõis (registrikood: 14338748) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELI KAASIK	Juhatuse liige	27.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 760
Kokku	18 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 760
Kokku	18 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	109781	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalvo Kaasik	37801082814	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Eneli Kaasik	47609282774	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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