

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Päevakas

registrikood: 14758829

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Kalevi tn 26

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 6827650, +372 5250007

e-posti aadress: info@paevakas.ee

veebilehe aadress: www.paevakas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Päevakas on asutatud 09.07.2019,a, Osaühingu põhitegevuseks on toitlustamine.

OÜ Päevakas 2023.a. müügitulu oli 457 256 eur ja majandustulemuseks kasum 2086 eur.

Vaatamata keerulisele aastale õnnestus hoida ettevõtte kerges kasumis. Kasumlikkust mõjutas sisendite oluline ja kiire hinnatõus. Samuti mais ja septembris toimunud Kuressaare joogivee saastumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 296	3 191
Nõuded ja ettemaksed	293 514	293 778
Varud	22 406	22 406
Kokku käibevarad	327 216	319 375
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	28 639	31 309
Immateriaalsed põhivarad	620	620
Kokku põhivarad	29 259	31 929
Kokku varad	356 475	351 304
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	290 535	274 184
Võlad ja ettemaksed	42 859	46 393
Kokku lühiajalised kohustised	333 394	320 577
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 095	23 827
Kokku pikaajalised kohustised	14 095	23 827
Kokku kohustised	347 489	344 404
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 400	2 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 086	1 435
Kokku omakapital	8 986	6 900
Kokku kohustised ja omakapital	356 475	351 304

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	457 256	475 043	2
Muud äritulud	28 412	917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250 007	-85 935	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 748	-159 205	
Tööjõukulud	-112 236	-215 755	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 241	-9 932	
Muud ärikulud	-2 084	-490	
Ärikasum (kahjum)	5 352	4 643	
Intressikulud	-3 266	-3 077	3
Muud finantstulud ja -kulud	0	-131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 086	1 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 086	1 435	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise 2023 aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest. Aruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi, omakapitali, ettevõtte finantsseisundit ning majandustegevuse tulemust. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasutatakse tekkepõhist arvestusprintsipi ning kahekordse kirjendamise põhimõtteid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostja poolt tasumata arve kantakse ebatõenäoliselt laekuvaks kui ostja ei ole vastanud korduvatele meeldetuletuskirjadele

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille ühikumaksumus on üle 1000 euro ning kasutusiga üle ühe aasta.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja ostmisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Autod ja muud transpordivahendid 5-6 aastat

Muu inventar 3-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Tulud

Tulu kauba müügist kajastatakse müügihetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

maksti.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	457 256	475 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	457 256	475 043
Kokku müügitulu	457 256	475 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	457 256	475 043
Kokku müügitulu	457 256	475 043

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	85 619	164 177
Sotsiaalmaksud	26 617	51 578
Kokku tööjõukulud	112 236	215 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2024

OÜ Päevakas (registrikood: 14758829) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VIPRE	Juhatuse liige	19.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 086
Kokku	6 486
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	2 089
Kokku	2 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	457256	100.00%	Jah