

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tea & Coffee Centre OÜ

registrikood: 14974409

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 110b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

e-posti aadress: info@polarest.ee

veebilehe aadress: <https://www.teacoffeecentre.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Tööjõukulud	7
Lisa 6 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tea & Coffee Centre OÜ tegeleb kohvi, tee ja nendega seotud lisatarvete hulgi- ja jaemüügiga.

Ettevõtte müügikäive 31.12.2022 lõppenud majandusaastal põhitegevusest oli 380,5 tuhat eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 645	2 554
Nõuded ja ettemaksed	29 652	26 333
Varud	72 803	0
Kokku käibevarad	118 100	28 887
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 149	1 498
Immateriaalsed põhivarad	118 505	118 505
Kokku põhivarad	119 654	120 003
Kokku varad	237 754	148 890
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	63 092	12 757
Kokku lühiajalised kohustised	63 092	12 757
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	126 020	52 300
Kokku pikaajalised kohustised	126 020	52 300
Kokku kohustised	189 112	65 057
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 833	36 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 191	47 565
Kokku omakapital	48 642	83 833
Kokku kohustised ja omakapital	237 754	148 890

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	395 537	279 126
Muud äritulud	75	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-317 693	-156 774
Mitmesugused tegevuskulud	-101 946	-74 634
Tööjõukulud	-10 568	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-348	-174
Muud ärikulud	-248	0
Ärikasum (kahjum)	-35 191	47 565
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 191	47 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 191	47 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tea & Coffee Centre OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud ja rahandusministeeriumi poolt kinnitatud finantsaruandluse standardid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikettevõtja lühendatud aastaaruandega

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke ning raha teel (makseteenuse pakkuja poolt kogutud raha, mis ei ettevõttele laekunud).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Muudel juhtudel toimub arvestus tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	15 510	2 554
Sularaha	135	0
Kokku raha	15 645	2 554

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	72 803	0
Kokku varud	72 803	0

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 877	0
Sotsiaalmaksud	2 691	0
Kokku tööjõukulud	10 568	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 6 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	126 020	52 300

Kokku laenukohustised	126 020	52 300
------------------------------	----------------	---------------

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Kokku antud laenud	6 500	45 800	52 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	45 800	0	52 300	0
Kokku laenukohustised	6 500	45 800	0	52 300	0
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	52 300	73 720	0	126 020	0
Kokku laenukohustised	52 300	73 720	0	126 020	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Tea & Coffee Centre OÜ (registrikood: 14974409) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LÄHEB	Juhatuse liige	04.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 191
Kokku	48 642
Jaotamine	
Kokku	48 642

Jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	380484	96.19%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15053	3.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@polarest.ee
Veebilehe aadress	https://www.teacoffeecentre.ee