



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: N58 OÜ

registrikood: 16127027

tänava nimi, maja number: Riia tn 4

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

e-posti aadress: henri.loodmaa@tartuhotels.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ N58 on 2020. aastal loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on toitlustusteenuse pakkumine.

Tartus Riia tn. 4 asuvas ärihoones avas OÜ N58 2021. aasta teisel poolaastal restorani HUMAL, mis on nii linnakodanike kui ka Tartu külaliste hulgas populaarne toidukoht. Restoranis pakutakse hommikusööki ja toitlustamist kogu päeva jooksul hotell Pallas külalistele. Menüü uueneb regulaarselt ning pakutavate roogade valik on heatasemeline ning mitmekesine. Restorani ruumid on hästi sobivad suuremate ürituste läbiviimiseks (200-250 inimest) ning seda võimalust on tellijad sageli kasutanud.

Käive ühe töötaja kohta oli 2023. aastal 56309 eurot (2022.a 53541 eurot), ROA e. varade tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel varade väärtusega) oli 33.2% (2022. a 35.1%) ja ROE e. omakapitali tootlus (leitud puhaskasumi jagamisel omakapitali väärtusega) oli 69.5% (2022. a 96.6%).

2024. aastal jätkame varem püstitatud eesmärkide täitmist ning keskendume värske ja maitstva ning omanäolise toidu pakumisele küllastajatele. Samuti on eesmärgiks leida partnereid suuremate ürituste korraldamiseks restoraniruumides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 231	19 010	2
Nõuded ja ettemaksed	76 315	94 324	3
Varud	22 962	27 305	4
Kokku käibevarad	213 508	140 639	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	91 841	108 641	3
Materiaalsed põhivarad	26 441	19 961	5
Immateriaalsed põhivarad	1 614	2 201	6
Kokku põhivarad	119 896	130 803	
Kokku varad	333 404	271 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 712	0	7
Võlad ja ettemaksed	149 246	150 089	8
Kokku lühiajalised kohustised	173 958	150 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	22 712	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	22 712	
Kokku kohustised	173 958	172 801	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 141	823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 805	95 318	
Kokku omakapital	159 446	98 641	
Kokku kohustised ja omakapital	333 404	271 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 464 024	1 338 532	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-665 101	-604 683	11
Mitmesugused tegevuskulud	-111 074	-117 228	12
Tööjõukulud	-555 821	-515 588	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 726	-3 718	
Ärikasum (kahjum)	125 302	97 315	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-2 000	-2 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 305	95 318	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 805	95 318	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ N58 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta ning koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilansist ja kasumiaruandest) ja lisadest.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, panga arveldusarvetel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõuetena kajastatakse ka vastuvõetud, ent veel arveldusarvele laekumata kaardimakseid.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja IT seadmed	2-3 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muud põhivarad	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende 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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina 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 makstakse.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86.

Seotud osapooled

OÜ N58 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	5 738	4 719
Raha arveldusarvetel	108 493	14 291
Kokku raha	114 231	19 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 687	55 687	0
Ostjatelt laekumata arved	55 687	55 687	0
Ettemaksed	109 891	18 050	91 841
Tulevaste perioodide kulud	108 641	16 800	91 841
Muud makstud ettemaksed	1 250	1 250	0
Nõuded panga vastu (kaardimaksete laekumised)	2 578	2 578	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 156	76 315	91 841
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 200	64 200	0
Ostjatelt laekumata arved	64 200	64 200	0
Ettemaksed	135 352	26 711	108 641
Tulevaste perioodide kulud	125 441	16 800	108 641
Muud makstud ettemaksed	9 911	9 911	0
Nõuded panga vastu (kaardimaksete laekumised)	3 413	3 413	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 965	94 324	108 641

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 139	11 680
Müügiks ostetud kaubad	16 823	15 625
Kokku varud	22 962	27 305

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 024	1 500	5 524	930	6 454
Akumuleeritud kulum	-344	-50	-394	-31	-425
Jääkmaksumus	3 680	1 450	5 130	899	6 029
Ostud ja parendused	1 055	8 964	10 019	7 044	17 063
Amortisatsioonikulu	-1 584	-787	-2 371	-760	-3 131
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 079	10 464	15 543	7 974	23 517
Akumuleeritud kulum	-1 928	-837	-2 765	-791	-3 556
Jääkmaksumus	3 151	9 627	12 778	7 183	19 961
Ostud ja parendused	391	5 947	6 338	6 281	12 619
Amortisatsioonikulu	-1 789	-2 669	-4 458	-1 681	-6 139
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 470	16 411	21 881	14 255	36 136
Akumuleeritud kulum	-3 717	-3 506	-7 223	-2 472	-9 695
Jääkmaksumus	1 753	12 905	14 658	11 783	26 441

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 935	2 935
Akumuleeritud kulum	-148	-148
Jääkmaksumus	2 787	2 787
Amortisatsioonikulu	-586	-586
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 935	2 935
Akumuleeritud kulum	-734	-734
Jääkmaksumus	2 201	2 201
Amortisatsioonikulu	-587	-587
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 935	2 935
Akumuleeritud kulum	-1 321	-1 321
Jääkmaksumus	1 614	1 614

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	24 712	24 712	0	0	10% aastas	EUR	23.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	24 712	24 712	0	0			
Laenukohustised kokku	24 712	24 712	0	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	22 712	0	22 712	0	10% aastas	EUR	23.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	22 712	0	22 712	0			
Laenukohustised kokku	22 712	0	22 712	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 643	34 643
Võlad töövõtjatele	48 602	48 602
Maksuvõlad	63 884	63 884
Saadud ettemaksed	2 117	2 117
Kokku võlad ja ettemaksed	149 246	149 246

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 908	47 908
Võlad töövõtjatele	54 108	54 108
Maksuvõlad	46 352	46 352
Muud võlad	42	42
Muud viitvõlad	42	42
Saadud ettemaksed	1 679	1 679
Kokku võlad ja ettemaksed	150 089	150 089

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 464 024	1 338 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 464 024	1 338 532
Kokku müügitulu	1 464 024	1 338 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	1 423 323	1 301 032
Muud tulud	40 701	37 500
Kokku müügitulu	1 464 024	1 338 532

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	312 631	285 274
Varude allahindlus ja mahakandmine	9 791	4 412
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	136 860	129 678
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 044	24 689
Energia	38 915	46 413
Elektrienergia	32 453	41 410
Soojusenergia	6 462	5 003
Veevarustusteenused	8 331	6 766
Üür ja rent	84 270	67 602
Väikevahendid	9 599	20 936
Muud	29 660	18 913
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	665 101	604 683

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Tööjõurent	2 910	1 466
Lähetuskulud	1 176	226
Koolituskulud	663	699
Koristuskulud	28 398	26 301
Reklaamkulud	4 404	8 853
Pangateenused	8 775	7 668
Sideteenused	2 246	2 108
Remont ja hooldus	15 601	16 698
Valveteenused	547	607
Muud tegevuskulud	46 354	52 602
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 074	117 228

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	417 111	388 957
Sotsiaalmaksud	138 710	126 631
Kokku tööjõukulud	555 821	515 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	24
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	43 842	41 339
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 842	41 339
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 712	0
Kokku laenukohustised	24 712	0
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 415	17 190
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10	6 310
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	600	1 020
Kokku võlad ja ettemaksed	17 025	24 520

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 ettevõttjad	91 842	108 642
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 842	108 642
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	22 712
Kokku laenukohustised	0	22 712

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 712	0	0	22 712	2 000
Kokku laenukohustised	20 712	0	0	22 712	2 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 712	0	0	24 712	2 000
Kokku laenukohustised	22 712	0	0	24 712	2 000

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 617	265 614	0	6 739	248 781	0
Kokku müüdnud	4 617	265 614	0	6 739	248 781	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 129	153 987	0	1 502	278 487	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	74	0	0	5 306	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	14 392	0	0	850	0
Kokku ostetud	4 129	168 453	0	1 502	284 643	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 057	39 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

N58 OÜ (registrikood: 16127027) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNI LOODMAA	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 805
Kokku	156 946
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 946
Kokku	156 946

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	1423323	97.22%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	40701	2.78%	Ei