

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.03.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Pastamasin OÜ

registrikood: 16194963

tänavatänu nimi: Rööti tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

e-posti aadress: henriloodmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pastamasin OÜ asutati 29.03.2021. aastal eesmärgiga pakkuda põhitegevusena toitlustusteenust. 2021. aasta juuli lõpus alustati Rüütli 7 aadressil aktiivset müügitegevust restorani Pompei kaubamärgi all. Esimene tegevusaasta esimene pool möödus suuresti intensiivse investeerimistegevuse tähe all, millest enamus moodustas restorani väljaehitus, köögiseadmete ning muu toitlustusteenuse pakkumise jaoks vajalike seadmete soetamine ning mööbli ja väikevahendite ostmine.

Esimene tegevusaasta, millest müügitegevus moodustas 5 kuud, möödus ettevõttele väga edukalt. Kuigi aasta lõpetati väikse kahjumiga ning omakapital on väikses miinuses, siis restorani käibe ning kasuminumbrid kuude lõikes on väga head ning COVID-19 pandeemia olukorras peab restorani stardiga rahul olema. Käesoleva aruande esitamise hetkeks on restorani omakapital positiivne ning müüginumbrid ja kasuminumbrid eeskujulikud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	29.03.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 644	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	1 538	0	3
Varud	12 281	0	4
Kokku käibevarad	32 463	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 072	0	6
Kokku põhivarad	73 072	0	
Kokku varad	105 535	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	62 818	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	62 818	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 305	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	46 305	0	
Kokku kohustised	109 123	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 088	0	
Kokku omakapital	-3 588	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	105 535	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	297 951	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 992	12
Mitmesugused tegevuskulud	-57 367	13
Tööjõukulud	-104 326	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 020	6
Muud ärikulud	-29	
Ärikasum (kahjum)	-3 783	
Intressikulud	-2 305	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 088	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pastamasin OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja esitatud eurodes. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend). Osühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis moodustub kõigist otsestest ja kaudsetest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eur-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmise hetkel kuludeks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	kuni 5 aastat

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015.a. 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtja loeb isikuid seotuks juhul, kui üks isik omab kas kontrolli teise isiku üle või olulist mõju teise isiku äriolulistele otsustele.

Pastamasin OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse liikmeid;
- punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- olulise osalusega juriidilistest isikutest omanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	29.03.2021
Kokku raha	18 644	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	909	909	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	
Muud nõuded	588	588	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 538	1 538	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 897
Müügiks ostetud kaubad	10 384
Kokku varud	12 281

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 520
Üksikisiku tulumaks		1 575
Sotsiaalmaks		4 791
Kohustuslik kogumispension		224
Töötuskindlustusmaksed		331
Ettemaksukonto jääk	41	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	11 441

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	20 872	58 220	79 092
Amortisatsioonikulu	-174	-5 846	-6 020
31.12.2021			
Soetusmaksumus	20 872	58 220	79 092
Akumuleeritud kulum	-174	-5 846	-6 020
Jääkmaksumus	20 698	52 374	73 072

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Levern OÜ	21 085		21 085		8%	EUR	12.04.2024
Pouk OÜ	21 018		21 018		8%	EUR	12.04.2024
Peidukas OÜ	4 202		4 202		8%	EUR	12.04.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	46 305		46 305				
Laenukohustised kokku	46 305		46 305				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 645	22 645	
Võlad töövõtjatele	19 454	19 454	9
Maksuvõlad	11 441	11 441	5
Muud võlad	9 278	9 278	
Muud viitvõlad	9 278	9 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 818	62 818	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021
Töötasude kohustis	13 108
Puhkusetasude kohustis	6 346
Kokku võlad töövõtjatele	19 454

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	29.03.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	29.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	297 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	297 951
Kokku müügitulu	297 951
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustusteenus	264 586
Turundusteenus	25 215
Renditeenus	7 994
Vahendusteenus	156
Kokku müügitulu	297 951

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

	29.03.2021 - 31.12.2021
Tooraine ja materjal	112 271
Alltöövõtetud	51
Transpordikulud	817
Väikevahendid	9 316
Seadmete hooldus, remont	1 534
Muud	10 003
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 992

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	29.03.2021 - 31.12.2021
Üür ja rent	16 924
Mitmesugused bürookulud	27 667
Lähetuskulud	5 281
Koolituskulud	1 214
Riiklikud ja kohalikud maksud	148
Muud	6 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 367

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	29.03.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	77 716
Sotsiaalmaksud	26 610
Kokku tööjõukulud	104 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	29.03.2021 - 31.12.2021
Intressikulu laenudelt	2 305
Kokku intressikulud	2 305

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	588
Kokku nõuded ja ettemaksed	588
Võlad ja ettemaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 144
Kokku võlad ja ettemaksed	2 144

PIKAAJALISED	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 305

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 305	46 305	2 305
Kokku laenukohustised	46 305	46 305	2 305

MÜÜDUD	29.03.2021 - 31.12.2021	
	Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 976
Kokku müüdud		4 976

OSTETUD	29.03.2021 - 31.12.2021
	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 033
Kokku ostetud	1 033

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	29.03.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	11 532

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Pastamasin OÜ (registrikood: 16194963) 29.03.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LOODMAA	Juhatuse liige	29.06.2022
ERIK ENULA	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 088
Kokku	-6 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	264586	88.80%	Jah
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	25215	8.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7994	2.68%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	156	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Levern	10881289	Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Tõnis-Torm Nöps	39601032778	Eesti	225 EUR (Lihtomand)
Ken Trahv	39308183525	Eesti	525 EUR (Lihtomand)
Henri Loodmaa	39306022765	Eesti	525 EUR (Lihtomand)
Erik Enula	39002040353	Eesti	225 EUR (Lihtomand)
Artur Parm	39005080363	Eesti	250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henriloodmaa@gmail.com