

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Maitsete Agentuur OÜ

registrikood: 16571975

tänava/talu nimi, Ülikooli tn 2a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

e-posti aadress: info@kohvikkaks.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Maitsete Agentuur OÜ on toitlustuskoht Tartus. Ettevõtte on orienteeritud pagaritoodete tegemisele ja müümisele. Kohviku toodetega saab tutvuda läbi Instagrami @mele_cafe.

Ettevõtte esimene tegutsemisaasta lõppes kahjumiga. Järgmistel aastatel on eesmärk suurendada müüki, tulla välja kahjumist ja negatiivsest osakapitalist. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsemisvõimeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	12.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 545	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 779	2 500	3
Kokku käibevarad	5 324	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 342	0	5
Kokku põhivarad	21 342	0	
Kokku varad	26 666	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 610	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	19 610	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 765	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	54 765	0	
Kokku kohustised	74 375	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 209	0	
Kokku omakapital	-47 709	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	26 666	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.09.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	124 952	9
Muud äritulud	6 225	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 075	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 477	11
Tööjõukulud	-65 635	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 111	5
Muud ärikulud	-88	
Ärikasum (kahjum)	-50 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 209	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Maitsete Agentuur OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesolev aastaaruande näol

tegu lühendatud raamatupidamise aruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigipoolt välja antud juhendid.

Arveldusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja nõudmiseni hoiused pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused.

Põhivara objekte hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Materiaalse põhivara amortiseeritav osa kantakse kulusse objekti kasuliku tööea jooksul. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulud- ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui kaup on müüdud või teenus on osutatud ning riskid ja hüved on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsipist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ema- ja tütarettevõtjad, tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	747	747
Ostjatelt laekumata arved	747	747
Ettemaksed	3 032	3 032
Tulevaste perioodide kulud	32	32
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 779	3 779
	12.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	12.09.2022
Ostjatelt laekumata arved	747	0
Kokku nõuded ostjate vastu	747	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023
	Maksuvõlg
Käibemaks	592
Üksikisiku tulumaks	1 742
Erisoodustuse tulumaks	10
Sotsiaalmaks	7 375
Kohustuslik kogumispension	63
Töötuskindlustusmaksed	223
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 005

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	4 700	20 753	25 453	25 453
Muud ostud ja parendused	4 700	20 753	25 453	25 453
Amortisatsioonikulu	-118	-3 993	-4 111	-4 111
31.12.2023				
Soetusmaksumus	4 700	20 753	25 453	25 453
Akumuleeritud kulum	-118	-3 993	-4 111	-4 111
Jääkmaksumus	4 582	16 760	21 342	21 342

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	33 565	0	33 565		0%	EUR
Saadud laen	21 200		21 200			
Pikaajalised laenud kokku	54 765		54 765			
Laenukohustised kokku	54 765		54 765			

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	12.09.2022
Võlad tarnijatele	3 686	0
Kokku võlad tarnijatele	3 686	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	12.09.2022
Töötasude kohustis	2 267	0
Puhkusetasude kohustis	2 446	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 713	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	12.09.2022 - 31.12.2023	12.09.2022 - 12.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 952	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 952	0
Kokku müügitulu	124 952	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	124 952	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.09.2022 - 31.12.2023
Tooraine ja materjal	56 914
Üür ja rent	2 515
Vahendustasu müügil	17 726
Väheväärtuslik vara	5 781
Muud	139
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 075

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.09.2022 - 31.12.2023
Üür ja rent	11 614
Mitmesugused bürookulud	4 260
Koolituskulud	208
Ruumide sisustus ja hooldus	9 038
Muud	3 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 477

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.09.2022 - 31.12.2023	12.09.2022 - 12.09.2022
Palgakulu	49 105	0
Sotsiaalmaksud	16 529	0
Kokku tööjõukulud	65 634	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	12.09.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 565	0
Kokku laenukohustised	33 565	0

LAENUKOHUSTISED	12.09.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	37 862	4 297	33 565	0
Kokku laenukohustised	0	37 862	4 297	33 565	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

Maitsete Agentuur OÜ (registrikood: 16571975) 12.09.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI RAHULAAN	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 209
Kokku	-50 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	124952	100.00%	Jah