

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ PT Toitlustus

registrikood: 12461700

tänava/talu nimi, Vahtra-4

maja ja korteri number:

küla: Kestla küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 43303

e-posti aadress: rannu.kohvik@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ PT Toitlustus on asutatud 24. aprillil 2013.a, tegevusala on toitlustamine EMTAK 56101.

Osaühingul on üks omanik.

Osakapital on 2500 eurot.

2022.a. tegeles osaühing kohviku pidamisega ja pakkus toitlustusteenust.

Osaühingul on kaks töötajat, kellele maksti 2022 aastal töötasu 11889 eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes aruandeperioodil 10909 eurot.

2022.a lõpus algas kohviku hoone välisfassaadi renoveerimine.

2023.a on kavas lõpetada välisfassaadi renoveerimine ja jätkata hoone renoveerimist ja kaasajastamist.

2023.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Aruanne allkirjastatud digitaalselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 565	11 380	2
Nõuded ja ettemaksed	443	370	
Varud	835	1 071	
Kokku käibevarad	4 843	12 821	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	23 091	23 091	10
Materiaalsed põhivarad	20 021	4 981	3
Kokku põhivarad	43 112	28 072	
Kokku varad	47 955	40 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 901	5 718	4
Võlad ja ettemaksed	3 336	2 472	5
Kokku lühiajalised kohustised	9 237	8 190	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 124	7 018	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 124	7 018	
Kokku kohustised	11 361	15 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 185	11 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 909	12 017	
Kokku omakapital	36 594	25 685	
Kokku kohustised ja omakapital	47 955	40 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	55 593	37 285	6
Muud äritulud	0	3 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 956	-14 792	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 558	-3 271	8
Tööjõukulud	-15 037	-9 335	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-731	-294	
Ärikasum (kahjum)	11 311	12 593	
Intressikulud	-402	-576	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 909	12 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 909	12 017	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PT Toitlustus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi.

Pikaajalise nõudena on kajastatud FIE Tapner Peeter üle võetud kohustus.

Varud

Varud on kajastatud inventeerimisakti alusel seisuga 31.12.2022.

Varudes kajastuvad ostetud kaubad, tooraine ja materjalid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuluna. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5-10
Muud masinad ja seadmed	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse projektipõhiseid finantseerimisi, mida iseloomustab ajakava, rahaline eelarve ja kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu kasumiaruandes nendel perioodidel, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Tuluna kajastamise aluseks on piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Tulud

Tuluna kajastatakse raamatupidamise aastaaruannetes tulu toitlusteenuse pakkumisest ja kauba müügist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kuludena kajastatakse ettevõtte tegevuse jätkamiseks ja arendamiseks tehtud kulutusi. Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on omanik Peeter Tapner. Juhatuse liikmed Külli Tapner, Peeter Tapner ja Ingrid Tapner. Aruandeaastal omanikele väljamakseid ei toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	164	440
Arvelduskontod	3 401	10 940
Kokku raha	3 565	11 380

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 871		5 871
Akumuleeritud kulum	-596		-596
Jääkmaksumus	5 275		5 275
Amortisatsioonikulu	-294		-294
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 871		5 871
Akumuleeritud kulum	-890		-890
Jääkmaksumus	4 981		4 981
Ostud ja parendused	14 360	1 409	15 769
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	14 360		14 360
Muud ostud ja parendused		1 409	1 409
Amortisatsioonikulu	-647	-82	-729
31.12.2022			
Soetusmaksumus	20 231	1 409	21 640
Akumuleeritud kulum	-1 537	-82	-1 619
Jääkmaksumus	18 694	1 327	20 021

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 000	1 000		
Laen lep nr 449	4 901	4 901		
Lühiajalised laenud kokku	5 901	5 901		
Pikaajalised laenud				
Laen lep nr 449	2 124		2 124	
Pikaajalised laenud kokku	2 124		2 124	
Laenukohustised kokku	8 025	5 901	2 124	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 000	1 000		
Laen 1449	4 718	4 718		
Lühiajalised laenud kokku	5 718	5 718		
Pikaajalised laenud				
Laen 1449	7 018		7 018	
Pikaajalised laenud kokku	7 018		7 018	
Laenukohustised kokku	12 736	5 718	7 018	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 420	1 420
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125
Maksuvõlad	791	791
Kokku võlad ja ettemaksed	3 336	3 336
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 220	1 220
Võlad töövõtjatele	828	828
Maksuvõlad	424	424
Kokku võlad ja ettemaksed	2 472	2 472

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 593	37 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 593	37 285
Kokku müügitulu	55 593	37 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	55 593	37 285
Kokku müügitulu	55 593	37 285

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	11 726	8 004
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 706	472
Energia	7 920	5 168
Elektrienergia	7 920	5 168
Transpordikulud	39	42
Üür ja rent	72	58
Muud	1 493	1 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 956	14 792

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Veevarustusteenused	429	0
Mitmesugused bürookulud	3 089	2 555
Pangateenus	593	543
Tööriided ja töökaitsekulud	241	0
Taara	179	173
Muud	27	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 558	3 271

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 889	7 791
Sotsiaalmaksud	3 148	1 544
Kokku tööjõukulud	15 037	9 335
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 091	23 091
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 091	23 091
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Kokku laenukohustised	1 000	1 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 091	23 091
Kokku antud laenud	23 091	23 091

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 091	23 091
Kokku antud laenud	23 091	23 091

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	1 000	1 000
Kokku laenukohustised	2 000	1 000	1 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000
Kokku laenukohustised	1 000	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2023

OÜ PT Toitlustus (registrikood: 12461700) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TAPNER	Juhatuse liige	05.03.2023
PEETER TAPNER	Juhatuse liige	05.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 909
Kokku	34 094
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 094
Kokku	34 094

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	55593	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Tapner	36407222212	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rannu.kohvik@gmail.com