

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Alumik Rest OÜ

registrikood: 14193468

tänavatänu nimi, Müürivahe tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: annionmarko@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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust 2017 aastal, tegutsetakse baarina aadressil Müürivahe tn.15 Tallinn. Müük 2022 aastal oli 567'988 eurot, kasum 82'873 eurot.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2022 aastal 7.

2023 aastal plaanitakse jätkata tegevust baarina, pakkudes kliendile head sööki, jooki ja klienditeenindust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	144 938	59 404
Nõuded ja ettemaksed	3 889	2 136
Varud	5 334	5 334
Kokku käibevarad	154 161	66 874
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 552	3 005
Kokku põhivarad	8 552	3 005
Kokku varad	162 713	69 879
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	25 523	15 562
Kokku lühiajalised kohustised	25 523	15 562
Kokku kohustised	25 523	15 562
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 317	29 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873	24 593
Kokku omakapital	137 190	54 317
Kokku kohustised ja omakapital	162 713	69 879

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	567 988	209 790
Muud äritulud	0	24 972
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-219 820	-83 336
Mitmesugused tegevuskulud	-142 691	-54 723
Tööjõukulud	-120 605	-70 647
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 999	-1 463
Ärikasum (kahjum)	82 873	24 593
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 873	24 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873	24 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele bilansi viimase päeva seisuga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmisseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- * Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Swedbank	93 143	54 526
Kassa	51 795	4 878
Kokku raha	144 938	59 404

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 313	3 313
Ostjatelt laekumata arved	3 313	3 313
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202
Ettemaksed	374	374
Muud makstud ettemaksed	374	374
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 889	3 889
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 058	2 058
Ostjatelt laekumata arved	2 058	2 058
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 136	2 136

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	5 334	5 334
Kokku varud	5 334	5 334

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 839	4	
Üksikisiku tulumaks		1 300		780
Sotsiaalmaks		2 755		1 740
Kohustuslik kogumispension		107		76
Töötuskindlustusmaksed		188		109
Ettemaksukonto jääk	202		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	11 189	78	2 705

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 281	4 281
Akumuleeritud kulum	-2 053	-2 053
Jääkmaksumus	2 228	2 228
Ostud ja parendused	2 240	2 240
Amortisatsioonikulu	-1 463	-1 463
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 468	4 468
Akumuleeritud kulum	-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	3 005	3 005
Ostud ja parendused	7 546	7 546
Amortisatsioonikulu	-1 999	-1 999
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 551	10 551
Akumuleeritud kulum	-1 999	-1 999
Jääkmaksumus	8 552	8 552

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 518	7 518
Võlad töövõtjatele	6 816	6 816
Maksuvõlad	11 189	11 189
Kokku võlad ja ettemaksed	25 523	25 523
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 833	7 833
Võlad töövõtjatele	5 024	5 024
Maksuvõlad	2 705	2 705
Kokku võlad ja ettemaksed	15 562	15 562

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 988	209 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	567 988	209 790
Kokku müügitulu	567 988	209 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56301-jookide serveerimine	567 988	209 790
Kokku müügitulu	567 988	209 790

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	87 422	49 867
Sotsiaalmaksud	32 006	20 036
Pensionikulu	1 177	744
Kokku tööjõukulud	120 605	70 647
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2023

Alumik Rest OÜ (registrikood: 14193468) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ANNION	Juhatuse liige	22.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873
Kokku	137 190

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 82'873(kaheksakümmend kaks tuhat kaheksasada seitsekümmend kolm) ettevõttesse tulevaste kulude katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	567988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siiri Veller	47501210297	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annionmarko@gmail.com