

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Aasa Kohvik

registrikood: 11137630

tänavatänu nimi, Kesk tn 42

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63308

telefon: +372 59199414, +372 7997414

e-posti aadress: aasakohvik@hotmail.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Aasa Kohvik majandusaasta on 01.01.2021.a. – 31.12.2022.a.

Põhitegevusalaks on toidu – ja tööstuskaupade jaemüük, kondiitritoodete valmistamine ja müük.

2022.a. oli ettevõtte müügitulu 209 851 eurot, mille moodustas jaekaubandus.

Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpul 7 töötajat. Organisatsioonistruktuuri olulisi muutusi tehtud ei ole.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest.

Kasutatakse raamatupidamistarkvara Merit Aktiva ning palgaarvestusprogrammi Merit Palk.

2021 majandusaastal on ettevõttel uus tegevusaadress, milleks on Kesk tn. 42, Põlva linn.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	3 535	1 666	11 876	2
Nõuded ja ettemaksed	2 871	1 869	2 585	
Varud	17 388	7 340	10 393	3
Kokku käibevarad	23 794	10 875	24 854	
Põhivarad				
Materiaalsed põhivarad	1 420	1 760	2 150	5
Kokku põhivarad	1 420	1 760	2 150	
Kokku varad	25 214	12 635	27 004	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	5 486	6 539	0	
Võlad ja ettemaksed	16 809	28 886	23 117	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 295	35 425	23 117	
Kokku kohustised	22 295	35 425	23 117	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 608	1 075	7 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 715	-26 677	-6 463	
Kokku omakapital	2 919	-22 790	3 887	
Kokku kohustised ja omakapital	25 214	12 635	27 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	209 851	256 108
Muud äritulud	9 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 032	-105 436
Mitmesugused tegevuskulud	-36 120	-49 390
Tööjõukulud	-88 089	-127 500
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-340	-390
Muud ärikulud	-555	-69
Ärikasum (kahjum)	25 715	-26 677
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 715	-26 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 715	-26 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Aasa Kohvik OÜ on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Aasa Kohvik 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pangas

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Finantsvara edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes). Õiglase väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest mittetagastavatest maksudest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruande perioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real 'kaubad, toore, materjal ja teenused'.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kulusse.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

maa 0%

ehitised ja rajatised 5%

transpordivahendid 10-20%

arvutid ja arvutisüsteemid 25%

muud masinad, seadmed 10-20%

muu materiaalne põhivara 10-50%

muu immateriaalne põhivara 5-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik 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.

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. Alates 01.01.2019 aastast on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumääraks 14/86. OÜ Aasa Kohvik ei saa 2022 aastal kasutada nimetatud määras tulumaksu, kuna 2021 aastal ei teostatud dividendide väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1 749	998
Arvelduskonto	1 786	668
Kokku raha	3 535	1 666

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	8 799	4 331
Müügiks ostetud kaubad	8 588	2 966
Ettemaksed varude eest	1	43
Kokku varud	17 388	7 340

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 899	2 259
Üksikisiku tulumaks	954	609
Sotsiaalmaks	3 026	3 637
Kohustuslik kogumispension		18
Töötuskindlustusmaksed	246	162
Intress	58	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 680	2 075
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 863	8 766

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	9 070	9 070
Akumuleeritud kulum	-6 920	-6 920
Jääkmaksumus	2 150	2 150
Amortisatsioonikulu	-390	-390
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 070	9 070
Akumuleeritud kulum	-7 310	-7 310
Jääkmaksumus	1 760	1 760
Amortisatsioonikulu	-340	-340
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 070	9 070
Akumuleeritud kulum	-7 650	-7 650
Jääkmaksumus	1 420	1 420

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 234	3 234
Võlad töövõtjatele	4 711	4 711
Maksuvõlad	8 863	8 863
Saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	16 809	16 809
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 460	12 460
Võlad töövõtjatele	7 660	7 660
Maksuvõlad	8 766	8 766
Kokku võlad ja ettemaksed	28 886	28 886

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Palgavõlg	4 348	5 610
Puhkusekohustus	363	2 050
Kokku võlad töövõtjatele	4 711	7 660

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 851	256 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 851	256 108
Kokku müügitulu	209 851	256 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	209 851	256 108
Restoranid jm toitlustuskohad	0	0
Kokku müügitulu	209 851	256 108

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	11 604	11 130
Energia	15 863	6 587
Elektrienergia	12 346	6 587
Soojusenergia	3 517	0
Mitmesugused bürookulud	643	639
Koolituskulud	0	702
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	24
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	150
Telefonikulud	283	368
Pangateenuskulud	1 711	1 989
Kommunaalkulud	550	924
Muud	5 418	26 877
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 120	49 390

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	68 910	101 480
Sotsiaalmaksud	19 179	26 020
Kokku tööjõukulud	88 089	127 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	102	9 987

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

OÜ Aasa Kohvik (registrikood: 11137630) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKO PALMISTE	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 715
Kokku	107
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107
Kokku	107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47241	209851	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heliko Palmiste	48403066539	Tromsi küla, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Aigar Pütt	38004246529	Tromsi küla, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7997414
Mobiiltelefon	+372 59199414
E-posti aadress	aasakohvik@hotmail.ee