

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Pairen

registrikood: 11952784

tänavatalu nimi, Varja kauplus
maja ja korteri number:

küla: Varja küla

vald: Lügane vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 43309

telefon: +372 53031893

e-posti aadress: kohvik@larenzo.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Oü Pairon põhiline tegevus suund on kohviku pidamine ja catering teenuse pakkumine.

2023 aasta peamiseks eesmärgideks on tagada kohviku stabiilne töö ning kasvatada käivet ning kasumlikkust. Samuti on plaanis renoveerida kohviku hoonet ning parendada hoone kütte võimalusi, selleks, et vähendada kütteperioodi kulusid.

Kahjumi katmine

Eelnevad pandeemia aastad ning kordades tõusnud energia hinnad on viinud ettevõtte kahjumisse.

Seoses soodsa asukohaga ja uute teenuste kasutusele võtuga suutsime kohviku säilitada ning 2022 aasta teises pooles toimus stabiliseerumine.

Tekkinud kahjumi katame tõusnud käibe ja kasumlikkuse arvelt

Vajadusel on omanikk valmis ka investeerima ettevõttes lisavahendeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137	1 085	
Nõuded ja ettemaksed	10 282	18 482	2
Kokku käibevarad	10 419	19 567	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278	
Materiaalsed põhivarad	30 570	30 257	3
Kokku põhivarad	31 848	31 535	
Kokku varad	42 267	51 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 478	34 660	4
Võlad ja ettemaksed	16 300	13 716	5
Kokku lühiajalised kohustised	22 778	48 376	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 893	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	25 893	0	
Kokku kohustised	48 671	48 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	37 324	37 324	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 412	-3 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 128	-33 512	
Kokku omakapital	-6 404	2 726	
Kokku kohustised ja omakapital	42 267	51 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	140 952	83 718	6
Muud äritulud	33 327	17 111	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 424	-53 527	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 052	-50 212	
Tööjõukulud	-31 747	-38 668	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 191	-4 618	3
Olulised käibevara allahindlused	-1 578	0	
Muud ärikulud	-330	-177	
Ärikasum (kahjum)	-8 043	-46 373	
Intressikulud	-1 203	-697	
Muud finantstulud ja -kulud	118	13 558	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 128	-33 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 128	-33 512	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pairon raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivaradena on kajastatud materiaalsed varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, rendile andmiseks või halduseesmärkidel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

1. Ehitised, hooned 10-20 aastat
2. Masinad ja seadmed 5-10 aastat
3. Muu materiaalne põhivara:
 - inventar 3-5 aastat
 - mööbel 3-5 aastat
 - kontoritehnika 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju on ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). 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. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 132	5 132	
Ostjatelt laekumata arved	5 132	5 132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	5 150	5 150	8
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 282	10 282	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 032	5 032	
Ostjatelt laekumata arved	5 032	5 032	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	
Laenunõuded	12 000	12 000	8
Ettemaksed	1 446	1 446	
Tulevaste perioodide kulud	1 446	1 446	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 482	18 482	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	641	38 665	10 476	49 782
Akumuleeritud kulum	0	-11 592	-7 933	-19 525
Jääkmaksumus	641	27 073	2 543	30 257
Ostud ja parendused			5 505	5 505
Amortisatsioonikulu	0	-3 867	-1 325	-5 192
31.12.2022				
Soetusmaksumus	641	38 665	15 981	55 287
Akumuleeritud kulum	0	-15 459	-9 258	-24 717
Jääkmaksumus	641	23 206	6 723	30 570

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing	3 810	3 810			EUR	31.12.2023	8
Lühiajalised laenud kokku	3 810	3 810					
Pikaajalised laenud							
Aktsiaselts	28 561	2 668	25 893		EUR	02.06.2031	
Pikaajalised laenud kokku	28 561	2 668	25 893				
Laenukohustised kokku	32 371	6 478	25 893				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aktsiaselts	31 360	31 360			EUR	02.06.2031	
Osaühing	3 300	3 300			EUR	31.12.2022	8
Lühiajalised laenud kokku	34 660	34 660					
Laenukohustised kokku	34 660	34 660					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 577	8 577
Võlad töövõtjatele	4 533	4 533
Maksuvõlad	3 190	3 190
Kokku võlad ja ettemaksed	16 300	16 300
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 591	7 591
Võlad töövõtjatele	3 850	3 850
Maksuvõlad	2 275	2 275
Kokku võlad ja ettemaksed	13 716	13 716

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 952	83 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 952	83 718
Kokku müügitulu	140 952	83 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	140 952	83 718
Kokku müügitulu	140 952	83 718

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 476	28 882
Sotsiaalmaksud	6 983	9 551
Töötuskindlustuse kulu	223	235
Muud	65	0
Kokku tööjõukulud	31 747	38 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	15 900	5 100	12 000
Kokku antud laenud	1 200	15 900	5 100	12 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	17 450	24 300	5 150
Kokku antud laenud	12 000	17 450	24 300	5 150

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	4 200	1 200	3 300
Kokku laenukohustised	300	4 200	1 200	3 300

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	24 190	23 680	3 810
Kokku laenukohustised	3 300	24 190	23 680	3 810

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 170	4 746

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

OÜ Pairon (registrikood: 11952784) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN LARENS	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 128
Kokku	-46 540

kahjum kaetakse tulevate perioodide kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 128
Kokku	-46 540

kahjum kaetakse tulevate perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	140952	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Larens	47010032767	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53031893
E-posti aadress	kohvik@larenzo.ee