

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RESTORAN TRI OÜ

registrikood: 11683114

tänavatalu nimi, Võrgu tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6411042

e-posti aadress: jana@restoranmoon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustus. Restoran TRI OÜ pakub oma teenust restoran MOON nime all.

Nüüdseks juba peaaegu 12 aastat tagasi otsustasid Roman ja Igor kõrged kokamütsid nurka visata ning pöörduda tagasi oma juurte juurde ja sellest kõigest sündis meil Moon. Tsiteerin nüüd üht meie head tuttavat ja lihtsalt suurepärase inimest, kes peale esimest korda Moonis käimist ütles meile: „Selleks, et minna edasi, tuleb minna tagasi!“.

Ebatavaline nimi. Ebatavaline asukoht. Aga muidu vägagi tavaline koht. Moonis on meil linnapoistel ja tüdrukul veel suurem väljakutse, mille märksõnadeks on – lihtsus, iseseisvus, kohalik tooraine, ausus ja austus, põhjamine kargus, Kalamaja nurgatagune.

Köögis toimetavad tunnustatud peakokad Roman Zaštšerinski ja Igor Andrejev – külaliste üldise heaolu, sooja äraolemise ning hea joogi eest kannab hoolt Jana Zaštšerinski. Selleks, et mitte kõige kallimast toorainest välja võluda kõrgele kokakunstile väärilised maitse, tuleb teha palju-palju-palju rohkem tööd. Romani ja Igori tagasimineku on meie kõigi edasimineku puhtama, jääkidevabama ja parema igapäevase toidu poole.

Viimaste aastate toidutrendid näitasid, et restorani kliendid väga hoolivad toorainetest ja selle päritolust. Samuti on see oluline nii restoranis kui ka inimeste kodusel söögilaua. Inimesed hoolivad väga kust nende taldrikute toidud tulevad, mida nendega tehakse ja kuidas neid kasvatatakse.

2022.aasta põhilisteks eesmärkideks on käibe kasvatamine ning jätkuvalt restoran Mooni klientide hea teenindamine. Kindlasti ka uute toodete arendamine ja nende realiseerimine. Toitlustusega seotud eritüüpide korraldamine või nendest osa võtmine. Peakokade pidevad arendustööd, personali koolitused ja samuti arendused. Aga kahjuks tuli kriisi aasta covid-19 pandeemiaks me valmis ei olnud. Oleme püüdnud sellel keerulisel viimasel kaheks aastal ellu jääda ja toimetada nii, et selleks kriisist kuidagi välja tulla.

Tulud, kulud, kasum

2022. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 844 tuhat eurot, 2021. aastal 618 tuhat eurot. Ettevõtte teenis 2022. aastal 26 tuhat eurot kasumit, 2021. aastal kasum oli 21 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, käibe kasvatamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 976	80 081	
Nõuded ja ettemaksed	17 470	26 145	2
Varud	13 848	15 185	
Kokku käibevarad	135 294	121 411	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	877	877	4
Materiaalsed põhivarad	64 350	65 994	5
Kokku põhivarad	65 227	66 871	
Kokku varad	200 521	188 282	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	814	2 328	
Võlad ja ettemaksed	77 170	82 314	7
Kokku lühiajalised kohustised	77 984	84 642	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 256	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 256	
Kokku kohustised	77 984	85 898	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 345	78 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 242	21 172	
Kokku omakapital	122 537	102 384	
Kokku kohustised ja omakapital	200 521	188 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	844 776	618 640	9
Muud äritulud	0	67 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 273	-334 626	10
Mitmesugused tegevuskulud	-103 548	-78 145	11
Tööjõukulud	-325 238	-239 366	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 859	-9 403	
Muud ärikulud	-4 493	-3 800	
Ärikasum (kahjum)	26 365	21 200	
Intressikulud	-128	-152	
Muud finantstulud ja -kulud	5	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 242	21 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 242	21 172	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Restoran TRI OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel. Hoiustelt kogunenud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Materjalid võetakse laos arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Hinnates tasakaalu tehtavate kulude ja saadava kasu vahel, on kinnisvarainvesteeringut kajastatud lähtuvalt soetusmaksumusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 allahindlused.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat 20-40%
- Ehitised ja rajatised 20 aastat 5%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumit arvestatakse immateriaalsele põhivarale järgmiselt:

- Tarkvara 20%

Finantskohustised

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

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Sihtasutus käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 330	9 330
Ostjatelt laekumata arved	9 330	9 330
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173
Laenunõuded	7 200	7 200
Ettemaksed	767	767
Tulevaste perioodide kulud	767	767
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 470	17 470
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 371	10 371
Ostjatelt laekumata arved	10 337	10 337
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	34	34
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Laenunõuded	4 000	4 000
Muud nõuded	10 886	10 886
Viitlaekumised	10 886	10 886
Ettemaksed	857	857
Tulevaste perioodide kulud	767	767
Muud makstud ettemaksed	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 145	26 145

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 684		9 507
Üksikisiku tulumaks		2 327		3 304
Erisoodustuse tulumaks		114		114
Sotsiaalmaks		14 655		10 654
Kohustuslik kogumispension		209		525
Töötuskindlustusmaksed		408		745
Intress		621		0
Ettemaksukonto jääk	173		31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173	28 018	31	24 849

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877
31.12.2021		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877
31.12.2022		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	213	83 788	15 417	2 259	23 567	41 243	52 818	178 062
Akumuleeritud kulum	0	-32 648	-5 011	-1 165	-18 893	-25 069	-47 809	-105 526
Jääkmaksumus	213	51 140	10 406	1 094	4 674	16 174	5 009	72 536
Ostud ja parendused	0	0	0	2 861	0	2 861	0	2 861
Amortisatsioonikulu	0	-4 190	-1 542	-1 101	-863	-3 506	-1 707	-9 403
31.12.2021								
Soetusmaksumus	213	83 788	15 417	5 120	23 567	44 104	52 818	180 923
Akumuleeritud kulum	0	-36 838	-6 553	-2 266	-19 756	-28 575	-49 516	-114 929
Jääkmaksumus	213	46 950	8 864	2 854	3 811	15 529	3 302	65 994
Ostud ja parendused	0	0	0	0	4 483	4 483	3 921	8 404
Amortisatsioonikulu	0	-4 190	-1 542	-43	3 390	1 805	13 064	10 679
Muud muutused	0	0	0	-990	-4 125	-5 115	-15 612	-20 727
31.12.2022								
Soetusmaksumus	213	83 788	15 417	4 130	23 925	43 472	41 127	168 600
Akumuleeritud kulum	0	-41 028	-8 095	-2 309	-16 366	-26 770	-36 452	-104 250
Jääkmaksumus	213	42 760	7 322	1 821	7 559	16 702	4 675	64 350

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 706	3 706
Akumuleeritud kulum	-3 706	-3 706
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 706	3 706
Akumuleeritud kulum	-3 706	-3 706
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	1 237	1 237
Muud muutused	-1 237	-1 237
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 469	2 469
Akumuleeritud kulum	-2 469	-2 469
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 369	24 369
Võlad töövõtjatele	15 962	15 962
Maksuvõlad	28 018	28 018
Muud võlad	8 821	8 821
Muud viitvõlad	8 821	8 821
Kokku võlad ja ettemaksed	77 170	77 170
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 260	34 260
Võlad töövõtjatele	15 120	15 120
Maksuvõlad	24 849	24 849
Muud võlad	8 085	8 085
Muud viitvõlad	8 085	8 085
Kokku võlad ja ettemaksed	82 314	82 314

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	844 776	618 640
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	844 776	618 640
Kokku müügitulu	844 776	618 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	844 776	618 640
Kokku müügitulu	844 776	618 640

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	280 935	238 227
Energia	28 128	18 116
Elektrienergia	28 128	18 116
Majanduskulud	21 052	21 250
Muud	45 158	57 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	375 273	334 626

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	27 495	21 526
Energia	3 068	2 295
Kütus	3 068	2 295
Mitmesugused bürookulud	5 584	4 718
Lähetuskulud	321	34
Koolituskulud	2 225	1 420
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	27
Pangateenused	6 837	3 884
Remondikulud ja sisustus	9 118	3 768
Raklaamikulud	7 232	5 536
Autodega seotud kulud	4 126	2 520
Muud	37 515	32 417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 548	78 145

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	242 735	178 918
Sotsiaalmaksud	82 503	60 448
Kokku tööjõukulud	325 238	239 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	16

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 320	7 094
Kokku müüdnud	4 320	7 094

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 153	10 254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

RESTORAN TRI OÜ (registrikood: 11683114) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 242
Kokku	119 587
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 587
Kokku	119 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	844776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Zaštšerinski	37809100331		894 EUR (Lihtomand)
Jana Zaštšerinski	47902110212		894 EUR (Lihtomand)
Igor Andrejev	37910220270		894 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 6411042
E-posti aadress	jana@kohvikmoon.ee