

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osühing Theodor VVH

registrikood: 10130318

tänavatalu nimi, Kauba tn 8

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 93819

e-posti aadress: ants@vanalinna.ee

veebilehe aadress: www.vanalinna.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Theodor VVH OÜ põhitegevusalaks on toitlustamine kohvikus (EMTAK 56101). Ettevõttel on ka 24 kohaline

hotell ja sellega pakutakse majutusteenust juunist kuni augustini.

Aruandeaasta müügitulu oli kokku 431 248 eurot, mis võrreldes eelmise aasta 343 720 eurot, mis oli 25,5 % rohkem. Toitlustamine kohvikus oli 298 320 eurot, mis moodustas 69,2 %.

2022 aastal tehti investeeringuid 2 455 euro eest.

2022 aastal arenguväljaminekuid ei tehtud ja ei plaanita ka aastal 2023

Ettevõttes oli aasta lõpu seisuga palgalisi töötajaid 12 ja 2022 aasta jooksul maksti palkadeks 116 122 eurot ja juhatuse liikmele tasusid maksti 6 754 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 048	711	2
Nõuded ja ettemaksed	19 651	21 072	3
Varud	17 922	8 163	4
Kokku käibevarad	40 621	29 946	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	291 530	321 208	6
Kokku põhivarad	291 530	321 208	
Kokku varad	332 151	351 154	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 380	30 060	7,8
Võlad ja ettemaksed	33 099	33 673	5,9
Kokku lühiajalised kohustised	51 479	63 733	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	188 181	202 325	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	188 181	202 325	
Kokku kohustised	239 660	266 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	4 618	4 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 470	54 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 395	3 281	
Kokku omakapital	92 491	85 096	
Kokku kohustised ja omakapital	332 151	351 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	431 248	343 720	10
Muud äritulud	29 065	69 226	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 525	-102 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-120 248	-118 338	
Tööjõukulud	-153 058	-137 197	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 133	-31 744	6
Muud ärikulud	-756	-14 980	
Ärikasum (kahjum)	11 593	8 008	
Intressikulud	-4 198	-4 727	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 395	3 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 395	3 281	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Theodor VVH OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara

amortiseerimine.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Masinad ja seadmed	15
Muu inventar	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega objektid) 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 (s.o. kõrgem kahestjärgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetava väärtusele.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	3 048	711

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 651	2 651
Ostjatelt laekumata arved	2 651	2 651
Laenuõuded	8 500	8 500
Ettemaksed	8 500	8 500
Tulevaste perioodide kulud	8 500	8 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 651	19 651
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 070	4 070
Ostjatelt laekumata arved	4 070	4 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Laenuõuded	8 500	8 500
Ettemaksed	8 500	8 500
Tulevaste perioodide kulud	8 500	8 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 072	21 072

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	9 746	8 163
Müügiks ostetud kaubad	8 176	0
Kokku varud	17 922	8 163

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 633		1 654
Üksikisiku tulumaks	722		857
Sotsiaalmaks	5 680		5 384
Kohustuslik kogumispension	204		216
Töötuskindlustusmaksed	436		415
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 675	2	8 526

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 395	473 046	87 400	3 178	32 963	123 541	94 264	692 246
Akumuleeritud kulum	0	-209 626	-45 565	-2 728	-16 755	-65 048	-76 303	-350 977
Jääkmaksumus	1 395	263 420	41 835	450	16 208	58 493	17 961	341 269
Ostud ja parendused			14 417			14 417	1 100	15 517
Amortisatsioonikulu		-14 192	-7 119	-369	-1 957	-9 445	-8 107	-31 744
Müügid (jääkmaksumuses)			-3 171			-3 171		-3 171
Muud muutused			-663			-663		-663
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 395	473 046	97 983	1 689	32 963	132 635	38 269	645 345
Akumuleeritud kulum	0	-223 818	-52 684	-1 608	-18 712	-73 004	-27 315	-324 137
Jääkmaksumus	1 395	249 228	45 299	81	14 251	59 631	10 954	321 208
Ostud ja parendused							2 455	2 455
Muud ostud ja parendused							2 455	2 455
Amortisatsioonikulu		-14 191	-9 241	-81	-1 956	-11 278	-6 664	-32 133
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 395	473 046	97 983	0	32 963	130 946	40 724	646 111
Akumuleeritud kulum	0	-238 009	-61 925	0	-20 668	-82 593	-33 979	-354 581
Jääkmaksumus	1 395	235 037	36 058	0	12 295	48 353	6 745	291 530

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto Kapitalirent	12 550	2 949	9 601	3,99%	EUR	30.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	12 550	2 949	9 601			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Auto kapitalirent	15 384	2 834	12 550	3,99%	EUR	30.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	15 384	2 834	12 550			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	14 153	17 678
Kokku	14 153	17 678

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	3 250	3 250		
Lühiajalised laenud kokku	3 250	3 250		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	60 437	12 181	48 256	
Omanikulaen	130 324		130 324	
Pikaajalised laenud kokku	190 761	12 181	178 580	
Kapitalirendikohustised kokku	12 550	2 949	9 601	
Laenukohustised kokku	206 561	18 380	188 181	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaart	4 850	4 850		
Lühiajalised laenud kokku	4 850	4 850		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	83 005	22 376	60 629	
Omanikulaen	129 146		129 146	
Pikaajalised laenud kokku	212 151	22 376	189 775	
Kapitalirendikohustised kokku	15 384	2 834	12 550	
Laenukohustised kokku	232 385	30 060	202 325	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 833	12 833
Võlad töövõtjatele	9 180	9 180
Maksuvõlad	9 675	9 675
Muud võlad	1 411	1 411
Muud viitvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	33 099	33 099
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 780	14 780
Võlad töövõtjatele	8 956	8 956
Maksuvõlad	8 526	8 526
Muud võlad	1 411	1 411
Muud viitvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	33 673	33 673

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	431 248	343 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	431 248	343 720
Kokku müügitulu	431 248	343 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	80 830	63 785
Hotellid ja muu sarnane majutus	49 048	25 643
Transporditeenused	3 050	1 250
Toitlustamine kohvikus	298 320	253 042
Kinnisvara rent	0	0
Kokku müügitulu	431 248	343 720

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	116 122	104 172
Sotsiaalmaksud	36 936	33 025
Kokku tööjõukulud	153 058	137 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 324	129 146
Kokku laenukohustised	130 324	129 146

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	134 958	22 005	47 141	129 146
Kokku laenukohustised	134 958	22 005	47 141	129 146

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 146	20 725	19 547
Kokku laenukohustised	129 146	20 725	19 547

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 754	5 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2023

osaühing Theodor VVH (registrikood: 10130318) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS ILMJÄRV	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 395
Kokku	64 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 865
Kokku	64 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 395
Kokku	64 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 865
Kokku	64 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	298320	69.18%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	80830	18.74%	Ei
Hotellid	55101	49048	11.37%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3050	0.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Ilmjärv	36305240012		23008 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ants@vanalinna.ee
Veebilehe aadress	www.vanalinna.ee