

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: H.P. TOITLUSTUSE OSAÜHING

registrikood: 10378461

tänavatänu nimi, R. Tobiase tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 6305225

e-posti aadress: heikipajuste@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 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

H.P. Toitlustuse OÜ jätkas 2023. majandusaastal oma senist majandustegevust toitlustamise alal. Tegemist on väikese söögikohaga, mille eesmärgiks on läheduses asuvate ettevõtete töötajate toitlustamine. Konkurents sellel tegevusalal on suur ning väljakujunenud kliendibaasi hoidmine keeruline.

2023. majandusaastal jätkus tavapärane majandustegevus. Tänu sellele võrreldes 2022. majandusaastaga tõusis ettevõtte müügitulu 21% (35 114 eurot 2022.a. ; 28 972 eurot 2022.a.). Samas tänu Ukrainas jätkuvale sõjale on jätkunud toidutoorme ja kulumaterjalide hinnatõus ning endiselt püsinud ka surve tööjõukuludele. Mõistliku hinnapoliitikaga ja kulude kokkuhoiuga on saavutatud positiivne majandustulemus.

Ettevõtte tegevjuhiks on osaühingu juhataja, kes ise tegeleb ettevõtte põhitegevusega - toitlustamisega igapäevaselt töölepingu alusel. 2023. majandusaastal oli ettevõtte palgal ka üks osalise tööajaga töötaja.

2024. majandusaastal soovitakse jätkata tavapärase majandustegevusga. Jätkuvalt on plaanis keskenduda olemasolevate kliendisuhete hoidmisele, paindlikule ja kvaliteetsele klienditeenindusele, ning hoida kokku kulutusi, et tagada positiivne majandustulemus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 140	7 008	2
Nõuded ja ettemaksed	1 683	945	3
Varud	324	280	4
Kokku käibevarad	13 147	8 233	
Kokku varad	13 147	8 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40	6,13
Võlad ja ettemaksed	2 336	2 462	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 336	2 502	
Kokku kohustised	2 336	2 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	312	312	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 919	805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 080	2 114	
Kokku omakapital	10 811	5 731	
Kokku kohustised ja omakapital	13 147	8 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	35 114	28 972	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 517	-8 513	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 948	-1 733	
Tööjõukulud	-17 569	-16 612	12
Ärikasum (kahjum)	5 080	2 114	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 080	2 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 080	2 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.a. H.P.Toitlustuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

H.P. Toitlustuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi soetusmaksumuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse kuludesse, kuludesse kantud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lootusetuks tunnistatud nõuded kantakse bilansist maha.

Kõiki muid lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustised, mille maksetähtajad on aruande kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Tulud

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

Kulud

Kõik kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatakse või millal tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	3 568	3 184
Arvelduskonto jääk	7 572	3 824
Kokku raha	11 140	7 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 623	1 623	
Ostjatelt laekumata arved	1 623	1 623	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 683	1 683	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	896	896	
Ostjatelt laekumata arved	896	896	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	945	945	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	324	280
Kokku varud	324	280

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		410		310
Üksikisiku tulumaks		167		190
Sotsiaalmaks		718		705
Töötuskindlustusmaksed		52		51
Ettemaksukonto jääk	60		49	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	1 347	49	1 256

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	0	0						13
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0						
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen osanikult	40	40			0	EUR	31.12.2023	13
Lühiajalised laenud kokku	40	40						
Laenukohustised kokku	40	40						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	987	987
Maksuvõlad	1 347	1 347
Muud võlad	2	2
Muud viitvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	2 336	2 336
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	232	232
Võlad töövõtjatele	972	972
Maksuvõlad	1 256	1 256
Muud võlad	2	2
Muud viitvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	2 462	2 462

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	987	972
Kokku võlad töövõtjatele	987	972

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 399	2 335
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 600	584
Kokku tingimuslikud kohustised	7 999	2 919

Kuna varasematel majandusaastatel ei ole osanikele dividende makstud, siis madalat maksumäära 14/86 rakendada ei saa ning dividendidelt tulumaksumääraks arvestatakse 20/80.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 2475 eurot ja 25 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 114	28 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 114	28 972
Kokku müügitulu	35 114	28 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	35 114	28 972
Kokku müügitulu	35 114	28 972

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 131	12 416
Sotsiaalmaksud	4 438	4 197
Kokku tööjõukulud	17 569	16 613
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40
Kokku laenukohustised	0	40

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	839	839
Kokku võlad ja ettemaksed	839	839

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	839	839

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40	0	0	40	0
Kokku laenukohustised	40	0	0	40	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40	40	0	0
Kokku laenukohustised	40	40	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 800	10 400
Autokompensatsioon isikliku auto kasutamise eest	429	319

Ettevõtte juhatuse liige on sõlminud endaga töölepingu, mille alusel on töötasu arvestatud 2023. majandusaastal 10800 eurot (2022. majandusaastal 10400 eurot) ja oma isikliku sõiduauto kasutamise eest ettevõtluses autokompensatsiooni 429 eurot (2022. majandusaastal 319 eurot). Spordikulutusi on aasta jooksul kompenseeritud 344 euro (2022.a. 261 euro) väärtuses. Muid soodustusi ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

H.P. TOITLUSTUSE OSAÜHING (registrikood: 10378461) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI PAJUSTE	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 080
Kokku	7 999
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 999
Kokku	7 999

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 080
Kokku	7 999
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 999
Kokku	7 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	35114	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6305225
E-posti aadress	heikipajuste@gmail.com