

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing SELLERSON

registrikood: 11087837

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 35-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12612

telefon: +372 6520626, +372 5018043

e-posti aadress: risto@varv.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sellerson OÜ majandusaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

OÜ Sellerson põhitegevusalaks on toitlustamine Järvemetsa kohvikus (EMTAK kood 5610). Väikese osa käibest annab ka ruumide väljarentimine (EMTAK kood 6820).

2023.aasta käive oli 81790 eurot.

Peamisteks kuludeks on toidu- ja palgakulud, samuti ruumide rent.

2023.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 3 töötajat. Töötasud kokku olid 28116 eurot.

Sellerson OÜ juhatuse liige Risto Toomväli ei ole palka ega tasusid saanud.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 435	16 168	
Nõuded ja ettemaksed	388	126	2
Varud	586	565	
Kokku käibevarad	15 409	16 859	
Kokku varad	15 409	16 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12 454	14 020	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	12 454	14 020	
Kokku kohustised	12 454	14 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-113	6 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116	-6 415	
Kokku omakapital	2 955	2 839	
Kokku kohustised ja omakapital	15 409	16 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	81 790	82 282	5
Muud äritulud	2 000	3 133	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 073	-51 641	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 141	-3 060	7
Tööjõukulud	-37 461	-37 106	8
Muud ärikulud	0	-24	
Ärikasum (kahjum)	115	-6 416	
Intressitulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116	-6 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116	-6 415	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sellerson 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Finantskohustised

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

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

OÜ-I Sellerson on põhikirja järgi reservkapital, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summat.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	388	388
Ostjatelt laekumata arved	388	388
Kokku nõuded ja ettemaksed	388	388
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	126	126
Ostjatelt laekumata arved	126	126
Kokku nõuded ja ettemaksed	126	126

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	546	538
Üksikisiku tulumaks	207	302
Sotsiaalmaks	786	842
Kohustuslik kogumispension	15	14
Töötuskindlustusmaksed	43	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 597	1 744

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 769	6 769	
Võlad töövõtjatele	3 320	3 320	
Maksuvõlad	1 597	1 597	3
Muud võlad	768	768	
Muud viitvõlad	768	768	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 454	12 454	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 907	7 907	
Võlad töövõtjatele	3 431	3 431	
Maksuvõlad	1 744	1 744	3
Muud võlad	938	938	
Muud viitvõlad	938	938	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 020	14 020	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 790	82 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 790	82 282
Kokku müügitulu	81 790	82 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	78 152	79 652
Renditud kinnisvara üürile andmine	3 638	2 630
Kokku müügitulu	81 790	82 282

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	28 738	32 937
Üür ja rent	13 273	17 659
Abimaterjalid, köögitehnika	1 062	1 045
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 073	51 641

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	109
Koolituskulud	13	0
Pangateenused	1 098	1 126
Teiste teenused	1 645	1 430
Telefon, net	385	395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 141	3 060

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 116	27 693
Sotsiaalmaksud	9 085	9 337
Haigusrahad	260	76
Kokku tööjõukulud	37 461	37 106
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

osaühing SELLERSON (registrikood: 11087837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TOOMVÄLI	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116
Kokku	3
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3
Kokku	3

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	78152	95.55%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6520626
Mobiiltelefon	+372 5018043
E-posti aadress	risto@varv.ee