

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mantel ja Korsten OÜ

registrikood: 12983806

tänava/talu nimi, J. Poska tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

e-posti aadress: restoran@mantel-korsten.ee

veebilehe aadress: www.mantel-korsten.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Mantel ja Korsten on toitlustusettevõte, mille tegevuskohaks on restoran Kadriorus nimega Mantel ja Korsten.

Võib öelda, et tegime selle restorani oma töötajatele, kes on kasvanud meie varjust välja ja saavadkenasti hakkama isesisvalt – nüüd saavad nad õnneks ennast siin Mantlis ja Korstnas proovile panna.

Ehk siis kasvatame uut generatsiooni, kes teeksid sama asja, mis meie ja suure südamega nagu meie.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaasta müügitulu oli 646 tuhat eurot.

Personal

OÜ Mantel ja Korsten majandusaastal keskmine töötajate arv oli 11 töötajaid ja tasudeks maksti 216 tuhat eurot (sisaldades makse). Juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal on plaanis jätkata ja laiendada olemasolevat äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 136	34 798	
Nõuded ja ettemaksed	17 149	13 368	2
Varud	15 117	11 716	
Kokku käibevarad	110 402	59 882	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 028	38 645	4
Immateriaalsed põhivarad	374	455	5
Kokku põhivarad	31 402	39 100	
Kokku varad	141 804	98 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 085	32 426	
Võlad ja ettemaksed	53 195	44 352	6
Kokku lühiajalised kohustised	87 280	76 778	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 790	42 876	
Kokku pikaajalised kohustised	8 790	42 876	
Kokku kohustised	96 070	119 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 174	3 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 406	-26 670	
Kokku omakapital	45 734	-20 672	
Kokku kohustised ja omakapital	141 804	98 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	649 338	487 037	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 890	-223 843	7
Mitmesugused tegevuskulud	-85 188	-82 057	8
Tööjõukulud	-216 597	-183 039	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 138	-20 195	
Muud ärikulud	-289	0	
Ärikasum (kahjum)	69 236	-22 097	
Intressikulud	-3 029	-4 575	
Muud finantstulud ja -kulud	199	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 406	-26 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 406	-26 670	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantel ja Korsten 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 arvestusprintsibi 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad on aasta lõpu seisuga inventeeritud. Vastavalt sellele on nõuded bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kõiki hooneid, kinnistuid, maarajatisi ja transpordivahendeid ning lisaks neile ka tootmisseadmeid, tööriistu ja muud inventari, mille kasulik tööiga ületab aasta ja soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri.

Põhivara arvestatakse soetusmaksumuses, bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulud kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud põhivara on veel kasutuses, kajastatakse seda põhivara arvestuses seni kuni see vara on kasutusest lõplikult eemaldatud

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

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

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 143	17 143
Ostjatelt laekumata arved	17 143	17 143
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 149	17 149
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 357	13 357
Ostjatelt laekumata arved	13 357	13 357
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 368	13 368

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 168		9 636
Üksikisiku tulumaks		3 053		1 136
Sotsiaalmaks		6 904		3 386
Kohustuslik kogumispension		414		184
Töötuskindlustusmaksed		496		236
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	6		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	20 035	11	14 578

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	8 267	7 250	45 463	52 713	74 168	135 148
Akumuleeritud kulum	-1 446	-6 342	-15 661	-22 003	-52 940	-76 389
Jääkmaksumus	6 821	908	29 802	30 710	21 228	58 759
Amortisatsioonikulu	-413	-908	-4 546	-5 454	-14 247	-20 114
31.12.2022						
Soetusmaksumus	8 267	7 250	45 463	52 713	74 168	135 148
Akumuleeritud kulum	-1 859	-7 250	-20 207	-27 457	-67 187	-96 503
Jääkmaksumus	6 408	0	25 256	25 256	6 981	38 645
Ostud ja parendused	0	0	4 440	4 440	0	4 440
Amortisatsioonikulu	-413	0	-4 725	-4 725	-6 919	-12 057
31.12.2023						
Soetusmaksumus	8 267	7 250	49 903	57 153	74 168	139 588
Akumuleeritud kulum	-2 272	-7 250	-24 932	-32 182	-74 106	-108 560
Jääkmaksumus	5 995	0	24 971	24 971	62	31 028

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	803	803
Akumuleeritud kulum	-268	-268
Jääkmaksumus	535	535
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2022		
Soetusmaksumus	803	803
Akumuleeritud kulum	-348	-348
Jääkmaksumus	455	455
Amortisatsioonikulu	-81	-81
31.12.2023		
Soetusmaksumus	803	803
Akumuleeritud kulum	-429	-429
Jääkmaksumus	374	374

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 431	19 431
Võlad töövõtjatele	8 448	8 448
Maksuvõlad	20 035	20 035
Muud võlad	5 281	5 281
Muud viitvõlad	5 281	5 281
Kokku võlad ja ettemaksed	53 195	53 195
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 870	15 870
Võlad töövõtjatele	9 054	9 054
Maksuvõlad	14 578	14 578
Muud võlad	4 850	4 850
Muud viitvõlad	4 850	4 850
Kokku võlad ja ettemaksed	44 352	44 352

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	226 410	178 460
Energia	12 536	21 444
Elektrienergia	12 536	21 444
Muud	26 944	23 939
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	265 890	223 843

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	24 400	24 550
Mitmesugused bürookulud	1 318	961
Koolituskulud	1 426	8 860
Reklaamikulud	19 637	7 999
Muud	38 407	39 687
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 188	82 057

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	161 302	136 503
Sotsiaalmaksud	55 295	46 536
Kokku tööjõukulud	216 597	183 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 147	14 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2024

Mantel ja Korsten OÜ (registrikood: 12983806) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN VESKIMÄE	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 406
Kokku	43 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	649338	100.00%	Jah