

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: RESTORAN TRI OÜ

registrikood: 11683114

tänava/talu nimi, Võrgu tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

telefon: +372 6411042

e-posti aadress: jana@kohvikmoon.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	8
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	15

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 maitset, 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

2023. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 709 tuhat eurot, 2022. aastal 844 tuhat eurot. Ettevõtte teenis 2023. aastal 7 tuhat eurot kasumit, 2022. aastal kasum oli 26 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	127 877	103 976
Nõuded ja ettemaksed	98 972	17 470
Varud	17 094	13 848
Kokku käibevarad	243 943	135 294
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	877	877
Materiaalsed põhivarad	54 759	64 350
Kokku põhivarad	55 636	65 227
Kokku varad	299 579	200 521
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 730	814
Võlad ja ettemaksed	71 605	77 170
Kokku lühiajalised kohustised	82 335	77 984
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	87 520	0
Kokku pikaajalised kohustised	87 520	0
Kokku kohustised	169 855	77 984
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 586	93 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 188	26 242
Kokku omakapital	129 724	122 537
Kokku kohustised ja omakapital	299 579	200 521

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	709 785	844 776
Muud äritulud	906	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-267 903	-375 273
Mitmesugused tegevuskulud	-106 659	-103 548
Tööjõukulud	-314 533	-325 238
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 592	-9 859
Muud ärikulud	-764	-4 493
Ärikasum (kahjum)	11 240	26 365
Intressikulud	-4 341	-128
Muud finantstulud ja -kulud	289	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 188	26 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 188	26 242

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 828	18 828	
Ostjatelt laekumata arved	18 828	18 828	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	3
Laenunõuded	2 650	2 650	
Ettemaksed	77 492	77 492	
Tulevaste perioodide kulud	767	767	
Muud makstud ettemaksed	76 725	76 725	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 972	98 972	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7		0
Käibemaks		10 278		9 684
Üksikisiku tulumaks		1 681		2 327
Erisoodustuse tulumaks		38		114
Sotsiaalmaks		5 750		14 655
Kohustuslik kogumispension		267		209
Töötuskindlustusmaksed		411		408
Intress		0		621
Ettemaksukonto jääk	2		173	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	18 432	173	28 018

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877
31.12.2022		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877
31.12.2023		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	0	-4 190	-1 542	-925	-965	-3 432	-1 969	-9 591
31.12.2023								
Soetusmaksumus	213	83 788	15 417	4 130	23 925	43 472	41 127	168 600
Akumuleeritud kulum	0	-45 218	-9 637	-3 234	-17 331	-30 202	-38 421	-113 841
Jääkmaksumus	213	38 570	5 780	896	6 594	13 270	2 706	54 759

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 469	2 469
Akumuleeritud kulum	-2 469	-2 469
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 383	30 383	
Võlad töövõtjatele	14 762	14 762	
Maksuvõlad	18 432	18 432	3
Muud võlad	8 028	8 028	
Muud viitvõlad	8 028	8 028	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 605	71 605	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	709 785	844 776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	709 785	844 776
Kokku müügitulu	709 785	844 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	709 785	844 776
Kokku müügitulu	709 785	844 776

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	210 229	280 935
Energia	15 894	28 128
Elektrienergia	15 894	28 128
Majanduskulud	16 395	21 052
Muud	25 385	45 158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	267 903	375 273

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	28 200	27 495
Energia	2 858	3 068
Kütus	2 858	3 068
Mitmesugused bürookulud	6 226	5 584
Lähetuskulud	962	321
Koolituskulud	8 932	2 225
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	27
Pangateenused	6 954	6 837
Remondikulud ja sisustus	4 470	9 118
Raklaamikulud	10 400	7 232
Autodega seotud kulud	6 209	4 126
Muud	31 421	37 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 659	103 548

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	234 773	242 735
Sotsiaalmaksud	79 760	82 503
Kokku tööjõukulud	314 533	325 238
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 725	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 725	0

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 170	0	4 320
Kokku müüdud	2 170	0	4 320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	14 153

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

RESTORAN TRI OÜ (registrikood: 11683114) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	13.06.2024
Resolutsioon:	Jana Zastserinski	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 188
Kokku	126 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	709785	100.00%	Jah