

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Malve TK

registrikood: 10003363

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Raekoja plats 20

postisihnumber: 51004

telefon: +372 7423344

e-posti aadress: taverna@hot.ee

veebilehe aadress: www.taverna.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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Malve TK OÜ põhitegevuseks on toitlustus. Ettevõtte haldab pitsa- ja grillrestoran Taverna't. Lisaks on suveperioodil avatud välikohvik.

2023. aasta netokäive oli 768 tuhat eurot.

Majandustegevuse lõpptulemiks 2023 aasta oli kasum 4 tuhat eurot.

Malve TK OÜ töötas 2023 aasta lõpu seisuga 23 töötajat. Töötasude brutosumma oli 170 tuhat eurot.

OÜ Malve TK juhatus koosneb ühest liikmest.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2023	2022
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu)	0,6%	0,4%
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad*100)	90,7%	93,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohustused)	7,5	11,5
Tööjõukulud müügitulust (tööjõukulud/müügitulu*100)	29,7%	31,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 759	10 545	2
Nõuded ja ettemaksud	233 459	309 211	3
Varud	8 749	31 785	4
Kokku käibevarad	267 967	351 541	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	92 550	92 550	3
Materiaalsed põhivarad	21 095	8 152	6
Kokku põhivarad	113 645	100 702	
Kokku varad	381 612	452 243	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	35 653	30 584	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 653	30 584	
Kokku kohustised	35 653	30 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 027	38 027	9
Kohustuslik reservkapital	3 803	3 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 829	377 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300	2 212	
Kokku omakapital	345 959	421 659	
Kokku kohustised ja omakapital	381 612	452 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	768 264	570 267	10
Muud äritulud	0	7 403	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 938	-265 977	11
Mitmesugused tegevuskulud	-97 911	-86 019	
Tööjõukulud	-228 071	-178 518	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 626	-10 952	6
Muud ärikulud	-75 000	-50 231	
Ärikasum (kahjum)	6 718	-14 027	
Muud finantstulud ja -kulud	17 094	25 981	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 812	11 954	
Tulumaks	-19 512	-9 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300	2 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MALVE TK 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Kõiki muid nõudeid (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alatest 1000 Eur.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7a
Transpordivahendid	3-5a

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Malve TK olulist mõju omavad osanikud ja juhtkond;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 816	3 241
Arvelduskontod	20 943	7 304
Kokku raha	25 759	10 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 149	6 149	
Laenu nõuded	317 975	225 425	92 550
Ettemaksed	1 885	1 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 009	233 459	92 550
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 901	1 901	
Laenu nõuded	397 975	305 425	92 550
Ettemaksed	1 885	1 885	
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 761	309 211	92 550

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	8 749	9 216
Müügiks ostetud kaubad	0	22 569
Kokku varud	8 749	31 785

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 377	3 657
Üksikisiku tulumaks	629	706
Sotsiaalmaks	4 262	3 780
Kohustuslik kogumispension	112	102
Töötuskindlustusmaksed	295	264
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 675	8 509

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	25 791	57 525	83 316
Akumuleeritud kulum	-14 328	-50 990	-65 318
Jääkmaksumus	11 463	6 535	17 998
Ostud ja parendused		1 286	1 286
Amortisatsioonikulu	-7 455	-3 497	-10 952
Müügid (jääkmaksumuses)	-180	0	-180
31.12.2022			
Soetusmaksumus	18 591	58 811	77 402
Akumuleeritud kulum	-14 763	-54 487	-69 250
Jääkmaksumus	3 828	4 324	8 152
Amortisatsioonikulu	-7 265	-2 361	-9 626
Ümberliigitamised	22 569		22 569
Ümberliigitamised varudega	22 569		22 569
31.12.2023			
Soetusmaksumus	41 160	58 811	99 971
Akumuleeritud kulum	-22 028	-56 848	-78 876
Jääkmaksumus	19 132	1 963	21 095

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	4 583
Transpordivahendid	0	4 583
Kokku	0	4 583

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 715	15 715	
Võlad töövõtjatele	8 263	8 263	
Maksuvõlad	11 675	11 675	5
Kokku võlad ja ettemaksed	35 653	35 653	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 517	13 517	
Võlad töövõtjatele	8 558	8 558	
Maksuvõlad	8 509	8 509	5
Kokku võlad ja ettemaksed	30 584	30 584	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	243 303	303 863
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	60 826	75 966
Kokku tingimuslikud kohustised	304 129	379 829

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	38 027	38 027
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	768 264	570 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	768 264	570 267
Kokku müügitulu	768 264	570 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	768 264	566 434
Muu müügitulu	0	3 833
Kokku müügitulu	768 264	570 267

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	303 161	216 233
Energia	24 379	33 221
Elektrienergia	0	33 221
Veevarustusteenused	1 651	1 609
Muud	21 747	14 914
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	350 938	265 977

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	169 574	133 201
Sotsiaalmaksud	58 497	45 317
Kokku tööjõukulud	228 071	178 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208 425	283 425
Kokku nõuded ja ettemaksud	208 425	283 425

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 425	120 000	283 425
Kokku antud laenud	213 425	120 000	283 425

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	283 425	208 425
Kokku antud laenud	283 425	208 425

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 004	17 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2024

OÜ Malve TK (registrikood: 10003363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÖÖT	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300
Kokku	304 129
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 300
Kokku	304 129
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	768264	100.00%	Jah