

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pertini OÜ

registrikood: 14376387

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 16b-10

postisihthnumber: 10117

e-posti aadress: oleg.karpikov@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	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Eraldised	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ PERTINI on asutatud 23.novembril 2017.a.
OÜ PERTINI oopererib ööklubi "PRIVE", EMTAK kood 56301 ja kohvik "VARBLANE" ,
EMTAK kood 56101 aadresssil Harju 6 Tallinnas
Firma planeerib 2024.aastal laiendada oma tegevust .

OÜ PERTINI olulisemad finantssuhtarvud olid :

	2023	2022
Ärentaablus (ärikasum/müügitulu) %	-43,68	6,39
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) %	-15,07	2,59
Omakapital tootlus ROE (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital) %	-98,23	11,87
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus) %	-11,14	6,08

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 265	22 086
Nõuded ja ettemaksed	285 285	70 523
Varud	0	53 087
Kokku käibevarad	311 550	145 696
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 041	265 636
Kokku põhivarad	18 041	265 636
Kokku varad	329 591	411 332
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	95 438	91 116
Võlad ja ettemaksed	36 930	70 172
Eraldised	0	2 637
Kokku lühiajalised kohustised	132 368	163 925
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	162 055	172 737
Kokku pikaajalised kohustised	162 055	172 737
Kokku kohustised	294 423	336 662
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 170	63 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 002	8 864
Kokku omakapital	35 168	74 670
Kokku kohustised ja omakapital	329 591	411 332

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	245 563	341 448
Muud äritulud	67 115	44 150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 810	-164 499
Mitmesugused tegevuskulud	-134 263	-145 817
Tööjõukulud	-68 047	-50 759
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 845	-2 683
Muud ärikulud	-90	0
Ärikasum (kahjum)	-100 377	21 840
Intressitulud	3 184	0
Intressikulud	-12 059	-12 976
Muud finantstulud ja -kulud	72 250	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 002	8 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 002	8 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ PERTINI 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

OÜ PERTINI kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentida kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantinvesteeringud tütar-ja sidusettevõtetesse

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit või õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustised

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud , võlad tarnujatele , viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas .
 Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses . Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil , mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit .

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis , kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale , müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline . Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	26 265	22 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204 661	204 661
Ostjatelt laekumata arved	204 661	204 661
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	553	553
Laenunõuded	80 071	80 071
Kokku nõuded ja ettemaksed	285 285	285 285
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 316	5 316
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Laenunõuded	52 707	52 707
Ettemaksed	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 523	70 523

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	53 087
toit ja joogid	0	53 087
Kokku varud	0	53 087

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			109
Üksikisiku tulumaks		88	347
Sotsiaalmaks		239	1 337
Kohustuslik kogumispension			30
Töötuskindlustusmaksed		11	97
Ettemaksukonto jääk	553		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	553	338	1 920

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	245 090	245 090
Akumuleeritud kulum	-4 272	-4 272
Jääkmaksumus	240 818	240 818
Ostud ja parendused	27 501	27 501
Amortisatsioonikulu	-2 683	-2 683
31.12.2022		
Soetusmaksumus	272 591	272 591
Akumuleeritud kulum	-6 955	-6 955
Jääkmaksumus	265 636	265 636
Amortisatsioonikulu	-19 845	-19 845
Müügid (jääkmaksumuses)	-227 750	-227 750
31.12.2023		
Soetusmaksumus	44 841	44 841
Akumuleeritud kulum	-26 800	-26 800
Jääkmaksumus	18 041	18 041

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
juriidilise laen	95 438	95 438			
Lühiajalised laenud kokku	95 438	95 438			
Pikaajalised laenud					
juriidilise laen	162 055		162 055		31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	162 055		162 055		
Laenukohustised kokku	257 493	95 438	162 055		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
juriidilise laen	91 116	91 116			
Lühiajalised laenud kokku	91 116	91 116			
Pikaajalised laenud					
juriidilise laen	172 737		172 737		31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	172 737		172 737		
Laenukohustised kokku	263 853	91 116	172 737		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 592	36 592
Maksuvõlad	338	338
Kokku võlad ja ettemaksed	36 930	36 930

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 252	50 252
Maksuvõlad	1 920	1 920
Muud võlad	18 000	18 000
Kokku võlad ja ettemaksed	70 172	70 172

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Puhkureservi võlg sot.maksuga	0	2 637	2 637
Kokku eraldised		2 637	2 637
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2023
Puhkureservi võlg sot.maksuga	2 637	-2 637	0
Kokku eraldised	2 637	-2 637	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 563	341 448
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 563	341 448
Kokku müügitulu	245 563	341 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toit ja joogid	36 834	113 816
joogid	208 729	227 632
Kokku müügitulu	245 563	341 448

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	50 376	38 661
Sotsiaalmaksud	17 671	12 097
puhkusereservi võlg sot.maksuga	0	2 637
Kokku tööjõukulud	68 047	53 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 898	9 933

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2024

Pertini OÜ (registrikood: 14376387) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG KARPIKOV	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 002
Kokku	35 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	208729	85.00%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	36834	15.00%	Ei