

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Täheke

registrikood: 11673133

tänava/talu nimi, Pärna allee 15-9

maja ja korteri number:

alev: Raadi alev

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60532

telefon: +372 53988077

e-posti aadress: taheke112@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
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 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Täheke alustas äritegevust augustis 2009.a.. Põhitegevusalaks on välja kujunenud toitlustusteenuste osutamine.

2023.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kasumiga 12 753 eurot.

2023.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 7 töötajat. Palgakulu oli 74 626 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusel maksti 13 087 eurot.

2024.aastaks planeerib ettevõtte taastada oma tegevust varasemale tasemele ning arendada osutavate teenuste kvaliteeti ja tugevdada oma positsiooni toitlustusteenuste valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 330	78 949	2
Nõuded ja ettemaksed	355 124	350 399	3
Varud	4 143	2 037	4
Kokku käibevarad	463 597	431 385	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 613	11 828	6
Kokku põhivarad	8 613	11 828	
Kokku varad	472 210	443 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 673	17 766	
Võlad ja ettemaksed	36 293	22 956	7
Kokku lühiajalised kohustised	56 966	40 722	
Kokku kohustised	56 966	40 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 679	364 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753	34 906	
Kokku omakapital	415 244	402 491	
Kokku kohustised ja omakapital	472 210	443 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	372 578	320 286	10
Muud äritulud	1 313	14 659	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 444	-168 824	11
Mitmesugused tegevuskulud	-76 509	-77 400	12
Tööjõukulud	-93 125	-55 881	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 215	-2 992	
Muud ärikulud	-2 841	-1 081	
Ärikasum (kahjum)	6 757	28 767	
Intressikulud	-845	-902	
Muud finantstulud ja -kulud	6 841	7 041	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 753	34 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753	34 906	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Täheke 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni tähtajalisi deposiite.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	104 330	78 949

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 090	1 090
Ostjatelt laekumata arved	1 090	1 090
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 600	90 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	227 974	227 974
Muud nõuded	35 460	35 460
Intressinõuded	35 460	35 460
Kokku nõuded ja ettemaksed	355 124	355 124
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 483	3 483
Ostjatelt laekumata arved	3 483	3 483
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 600	90 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276
Laenunõuded	227 420	227 420
Muud nõuded	28 620	28 620
Intressinõuded	28 620	28 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 399	350 399

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	4 143	2 037
Kokku varud	4 143	2 037

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 009	0	3 424
Üksikisiku tulumaks	0	999	0	393
Sotsiaalmaks	0	1 822	276	982
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	53
Töötuskindlustusmaksed	0	183	0	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 143	276	4 950

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	9 862	27 116	36 978	3 290	40 268
Akumuleeritud kulum	-8 428	-25 397	-33 825	-3 290	-37 115
Jääkmaksumus	1 434	1 719	3 153	0	3 153
Ostud ja parendused	30 604	0	30 604	0	30 604
Amortisatsioonikulu	-2 341	-651	-2 992	0	-2 992
Müügid (jääkmaksumuses)	7 917	18 937	26 854	0	26 854
Ümberliigitamised	-26 854	-18 937	-45 791	0	-45 791
Muud ümberliigitamised	-26 854	-18 937	-45 791	0	-45 791
31.12.2022					
Soetusmaksumus	13 612	8 178	21 790	3 290	25 080
Akumuleeritud kulum	-2 852	-7 110	-9 962	-3 290	-13 252
Jääkmaksumus	10 760	1 068	11 828	0	11 828
Amortisatsioonikulu	-2 722	-493	-3 215	0	-3 215
31.12.2023					
Soetusmaksumus	13 612	8 178	21 790	3 290	25 080
Akumuleeritud kulum	-5 574	-7 603	-13 177	-3 290	-16 467
Jääkmaksumus	8 038	575	8 613	0	8 613

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	10 833
Transpordivahendid	0	10 833
Muud materiaalsed põhivarad	1 250	0
Kokku	1 250	10 833

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 291	8 291
Võlad töövõtjatele	13 045	13 045
Maksuvõlad	6 143	6 143
Muud võlad	8 814	8 814
Intressivõlad	5 261	5 261
Muud viitvõlad	3 553	3 553
Kokku võlad ja ettemaksed	36 293	36 293
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 947	4 947
Võlad töövõtjatele	7 388	7 388
Maksuvõlad	4 950	4 950
Muud võlad	5 671	5 671
Intressivõlad	4 416	4 416
Muud viitvõlad	1 255	1 255
Kokku võlad ja ettemaksed	22 956	22 956

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	8 291	4 947
Kokku võlad tarnijatele	8 291	4 947

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	372 578	320 286
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 578	320 286
Kokku müügitulu	372 578	320 286
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenuste osutamine	372 578	320 286
Kokku müügitulu	372 578	320 286

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 344	54 443
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	140 499	73 088
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 925	5 450
Energia	9 415	7 045
Elektrienergia	9 415	7 045
Transpordikulud	38	19
Väheväärtuslik põhivara	5 353	7 388
Seadmete üür, rent	1 753	787
Masinate remont, hooldus	929	282
Baarikaup ja köögitarvikud	18 775	17 965
Majapidamiskulud, tööriided	2 413	2 357
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 444	168 824

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	19 942	13 668
Mitmesugused bürookulud	934	1 309
Riiklikud ja kohalikud maksud	81	192
Autodega seotud kulud	16 285	16 107
Raamatupidamisteenused	7 780	6 851
Pangateenused	5 570	4 501
Korrashoiu ja remondikulud	3 980	3 936
Müügiplatsi rent, kohatasu	12 052	15 238
Reklaamikulud	327	1 081
Ruumide komunaalkulud	5 876	12 464
Telefon, internet	1 948	1 215
Muud	1 734	838
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 509	77 400

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	74 626	43 412
Sotsiaalmaksud	18 499	12 469
Kokku tööjõukulud	93 125	55 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	4

Lisa 14 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	262 880	256 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 880	256 040
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 673	17 766
Kokku laenukohustised	20 673	17 766

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	238 290	880	11 750	227 420	6 027
Kokku antud laenud	238 290	880	11 750	227 420	6 027

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 420	0	0	227 420	6 840
Kokku antud laenud	227 420	0	0	227 420	6 840

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 755	10 585	8 574	17 766	901
Kokku laenukohustised	15 755	10 585	8 574	17 766	901

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 766	15 270	12 363	20 673	845
Kokku laenukohustised	17 766	15 270	12 363	20 673	845

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 087	10 896

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ Täheke (registrikood: 11673133) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 753
Kokku	412 432
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	412 432
Kokku	412 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	372578	100.00%	Jah