

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Mathiesen ja pojad

registrikood: 10334297

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Vana-Rääma tn 8

postisihthnumber: 80036

telefon: +372 4432160

faks: +372 4432161

e-posti aadress: mathiese@online.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023. aastal oli MATHIESEN JA POJAD OÜ 1 512 620 eurot, mis võrreldes 2023 aastaga on tõusnud. See on tekkinud COVID-19 piirangute lõpetamisega ja suuresti hindade tõusuga.

2022 a lõppsaldod on muutnud inimliku vea tõttu. Arvete read vale kuupäevaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	108 377	50 822
Nõuded ja ettemaksed	27 108	44 584
Varud	26 723	12 491
Kokku käibevarad	162 208	107 897
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	487 876	489 064
Kokku põhivarad	487 876	489 064
Kokku varad	650 084	596 961
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	71 000	128 554
Võlad ja ettemaksed	75 830	55 362
Kokku lühiajalised kohustised	146 830	183 916
Kokku kohustised	146 830	183 916
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 570	24 570
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	385 982	338 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 209	47 493
Kokku omakapital	503 254	413 045
Kokku kohustised ja omakapital	650 084	596 961

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 433 207	1 303 687
Muud äritulud	79 413	130 079
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-676 768	-673 619
Mitmesugused tegevuskulud	-407 956	-423 745
Tööjõukulud	-319 906	-276 292
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 430	-6 181
Muud ärikulud	-3 367	-152
Ärikasum (kahjum)	98 207	53 777
Intressikulud	-7 998	-6 284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 209	47 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 209	47 493

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ-u Mathiesen ja Pojad 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MATHIESEN JA POJAD OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Väheväärtuslik inventar kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

- Ehitised ja rajatised 1%
- Muud masinad ja seadmed 1-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 1-40%

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

Seotud osapooled

MATHIESEN JA POJAD OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- d) ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	108 377	50 822

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	20 853	9 615
Müügiks ostetud kaubad	5 870	2 876
Kokku varud	26 723	12 491

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 894	4 788
Üksikisiku tulumaks	1 385	1 637
Sotsiaalmaks	5 734	4 788
Kohustuslik kogumispension	241	191
Töötuskindlustusmaksed	436	381
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 690	11 785

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	16 834	20 097
Kokku võlad töövõtjatele	16 834	20 097

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	24 570	24 570
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital üldsummas 24570 eurot jaguneb kolmeks osaks nimiväärtusega vastavalt 6682, 12281 ja 5607.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 433 207	1 303 687
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 433 207	1 303 687
Kokku müügitulu	1 433 207	1 303 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine; restoranid jm toitlustuskohad	1 161 215	1 088 985
Külistemajad	259 963	214 294
Mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	12 029	408
Kokku müügitulu	1 433 207	1 303 687

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	676 768	673 619

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	251 491	218 891
Kokku tööjõukulud	251 491	218 891
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing Mathiesen ja pojad (registrikood: 10334297) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE VUNK	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)	385 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 209
Kokku	476 191
Jaotamine	
Kokku	476 191

Kasum kanda eelmiste perioodide jaotama kasumi kontole

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1161215	81.02%	Jah
Külalistemajad	55103	259963	18.14%	Ei
Muu teenindus	96099	12029	0.84%	Ei