

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Berliini Trahter OÜ

registrikood: 12509476

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Rakvere linn, Lai tn 15

postisihthnumber: 44308

telefon: +372 5696699

e-posti aadress: info@berliinitrahter.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Berliini Trahter on Rakvere keslinna rajatud toitlustuskoht, mis avas oma ukse aprillis 2014. Tegevuse alustamine koha otsimise ja renoveerimise näol sai alguse 24.07.2013.

Eesmärgiks on pakkuda lõunatoitlustamist ja meelelahutust õhtuti, nädalavahetusel koos elava muusikaga.

2023. aastal pöörati suuremat tähelepanu toidu kaasatellimisele ja -kohaleveole. Liitusime Bolt Operations OÜ - ga.

2024.aastal ei ole võimalik tegevust laiendada, kuna klientide üldine rahaline seis annab tunda ka meie töös. Vähemaks on jäänud erakliente ja suureneud ettevõtete lõunatoitlustamine. Samuti muudab töö etteplaneeritamuks hooajaline töö iseloom.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 499	73 717	
Nõuded ja ettemaksed	47 150	46 714	2
Varud	11 309	9 911	
Kokku käibevarad	195 958	130 342	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 023	24 015	3
Kokku põhivarad	17 023	24 015	
Kokku varad	212 981	154 357	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	110 816	505	5
Võlad ja ettemaksed	94 958	120 386	6
Kokku lühiajalised kohustised	205 774	120 891	
Kokku kohustised	205 774	120 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 210	24 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 259	9 070	
Kokku omakapital	7 207	33 466	
Kokku kohustised ja omakapital	212 981	154 357	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	887 841	878 238	
Muud äritulud	0	462	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 961	-396 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-213 335	-203 619	8
Tööjõukulud	-303 063	-254 796	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 992	-7 728	4
Muud ärikulud	-3 484	-6 539	
Ärikasum (kahjum)	-25 994	9 105	
Intressikulud	-265	-35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 259	9 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 259	9 070	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Berliini Trahter 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Berliini Trahter kasutab kasumiaruande skeem 1. Skeem 1 võimaldab objektiivsemalt kajastada OÜ - u finantsseisundit ja majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara amortiseeritakse aastas 5 – 25%.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab endas ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte 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 tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule peab moodustama

khustusliikureservkapitali. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldisest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 343	21 343	
Ostjatelt laekumata arved	21 343	21 343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	807	807	3
Laenunõuded	25 000	25 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 150	47 150	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 055	11 055	
Ostjatelt laekumata arved	11 055	11 055	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	659	659	
Laenunõuded	35 000	35 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 714	46 714	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	0	154
Käibemaks		8 340	0	1 906
Üksikisiku tulumaks		6 166	0	4 446
Erisoodustuse tulumaks		66	0	0
Sotsiaalmaks		13 110	0	10 627
Kohustuslik kogumispension		561	0	421
Töötuskindlustusmaksed		941	0	735
Ettemaksukonto jääk	807		659	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	807	29 184	659	18 289

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	29 313	19 648	27 610	75 444	122 702	2 655	154 670
Akumuleeritud kulum	-23 213	-17 161	-24 864	-65 417	-107 442		-130 655
Jääkmaksumus	6 100	2 487	2 746	10 027	15 260	2 655	24 015
Amortisatsioonikulu	-83	-655	-80	-6 174	-6 909		-6 992
31.12.2023							
Soetusmaksumus	29 313	19 648	27 610	75 444	122 702	2 655	154 670
Akumuleeritud kulum	-23 296	-17 816	-24 944	-71 591	-114 351		-137 647
Jääkmaksumus	6 017	1 832	2 666	3 853	8 351	2 655	17 023

2023. aastal tõsteti põhivara piirmäära 2 000 euron.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen teiselt osaühingult	110 816	110 816			2%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	110 816	110 816					
Laenukohustised kokku	110 816	110 816					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen teiselt osaühingult	505	505			0,06		31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	505	505					
Laenukohustised kokku	505	505					

Laenusumma ei ole tõusnud. Kajastatud varasemalt valel kontrol.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 827	32 827	
Võlad töövõtjatele	27 054	27 054	7
Maksuvõlad	29 184	29 184	3
Saadud ettemaksed	5 893	5 893	
Tulevaste perioodide tulud	5 893	5 893	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 958	94 958	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 769	29 769	
Võlad töövõtjatele	35 694	35 694	
Maksuvõlad	18 289	18 289	
Saadud ettemaksed	36 634	36 634	
Tulevaste perioodide tulud	36 634	36 634	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 386	120 386	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	16 177	23 956
Puhkusetasude kohustis	10 876	11 738
Kokku võlad töövõtjatele	27 053	35 694

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	44 796	48 972
Energia	38 933	52 245
Elektrienergia	26 826	38 584
Soojusenergia	3 326	3 567
Kütus	8 781	10 094
Veevarustusteenused	7 409	3 567
Mitmesugused bürookulud	1 523	2 141
Puhastusvahendid,paberikulu	7 994	6 861
Reklaam	2 205	3 194
Andmeside	5 093	5 826
Kindlustuskulu	2 491	1 735
Pangateenused	12 870	13 145
Esinejad	3 900	693
Väikevahendid,inventar	4 663	1 920
Hooldus- ja remondikulu	2 435	6 050
Kasutusrent	4 818	0
Nõud ja majapidamisvärk	16 800	0
Muud	57 405	57 270
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 335	203 619

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	225 111	188 168
Sotsiaalmaksud	78 813	65 996
Puhkusereserv	-861	632
Kokku tööjõukulud	303 063	254 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	32 545	17 490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Berliini Trahter OÜ (registrikood: 12509476) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE ANTON	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 259
Kokku	6 951

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 259
Kokku	6 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 951
Kokku	6 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	5629	887841	100.00%	Jah