

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tellissein OÜ

registrikood: 16146026

tänavanimi, maja ja korteri number: Kalamehe tn 2-2

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80013

telefon: +372 5336 4491

e-posti aadress: edgar@poisieine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	7
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tellissein OÜ peamiseks tegevusalaks oli lõppenud tegevusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks tegevusaastateks kohviku pidamine.

2023. aastal saadi müügitulu 79 tuhat (2022; 220 tuhat) eurot ning majandusaasta lõppes 4 tuhande (2022; 8 tuhande euro suuruse kahjumiga) euro suuruse kasumiga.

Majandusaastal investeeriti põhivaradesse 0 eurot. Arengu- ega uurimisväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 333	14 983
Nõuded ja ettemaksed	4 916	1 469
Nõuded ostjate vastu	4 914	1 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	5
Muud nõuded	0	82
Ettemaksed	0	101
Kokku varud	0	3 320
Tooraine ja materjal	0	3 320
Kokku käibevarad	19 249	19 772
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 932	8 803
Kokku põhivarad	7 932	8 803
Kokku varad	27 181	28 575
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 272	1 151
Võlad ja ettemaksed	1 121	9 061
Võlad tarnijatele	323	5 889
Võlad töövõtjatele	0	1 738
Maksuvõlad	798	1 259
Muud saadud ettemaksed	0	175
Kokku lühiajalised kohustised	6 393	10 212
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 404	8 735
Kokku pikaajalised kohustised	7 404	8 735
Kokku kohustised	13 797	18 947
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 127	15 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757	-8 246
Kokku omakapital	13 384	9 628
Kokku kohustised ja omakapital	27 181	28 575

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	79 366	219 820	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 974	-171 703	3
Mitmesugused tegevuskulud	-12 481	-31 401	4
Tööjõukulud	-10 647	-24 073	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-871	-558	
Muud ärikulud	-119	-21	
Ärikasum (kahjum)	5 274	-7 936	
Intressikulud	-1 517	-310	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 757	-8 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757	-8 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tellisesein OÜ perioodi 01.01.2023-31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamises kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsibist kajastatakse kuludena järgmis(t)el majandusaasta(te)l.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta juhul, kui on tõenäoline, et nende kasutamisega seoses saadakse tulevikus majanduslikku kasu. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud kulum. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest ja kaudsetest põhivara kasutuselevõtuga seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maksinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni määr määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara amortiseeritakse hetkeni, kui vara lõppväärtus ületab vara raamatupidamislikku jääkväärtust. Lõppväärtus on summa, mille ettevõtte saaks vara võõrandamisel praegu, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul. Kui hindamisaluseid muudetakse, võetakse muudatused arvesse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse lõpetamise

perioodi koondkasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade ja valmistoodangu müügist tekkinud tulu kajastatakse siis, kui müüdava varaobjekti omandiõigusega seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale, hüvitise laekumine tehingust on tõenäoline, tehinguga seotud kulud ning võimalikke tagastuste suurust saab usaldusväärselt hinnata, puudub müüja jätkuv seos varaobjektiga ja müügitulu summat on võimalik usaldusväärselt määrata. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 366	219 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 366	219 820
Kokku müügitulu	79 366	219 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine kohvikus	67 296	219 820
Juhtimisteenus	12 070	0
Kokku müügitulu	79 366	219 820

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	40 309	152 554
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 488	17 123
Muud	1 177	2 026
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 974	171 703

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 076	21 504
Mitmesugused bürookulud	1 182	2 396
Ostetud teenused	3 101	7 501
Muud	122	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 481	31 401

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 714	19 444
Sotsiaalmaksud	1 933	4 629
Kokku tööjõukulud	10 647	24 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 6 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	4 684	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 684	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 303	0
Kokku müüdnud	11 303	0

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tellissein OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks, eraisikust omanikku, juhatuse liiget ning eelnevalt kirjeldatud isiku lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Tellissein OÜ (registrikood: 16146026) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR MAIER	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757
Kokku	10 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 884
Kokku	10 884

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 757
Kokku	10 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 884
Kokku	10 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	67296	84.79%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	12070	15.21%	Ei