

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Aminium Net

registrikood: 11052388

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tehnika tn 55

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 56214108

faks: +372 6609882

e-posti aadress: madis@alko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aminium Net OÜ on 2004.aastal loodud ettevõte, mille põhitegevusalaks on toitlustus. 2023.aastal ei tehtud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks, samuti ei kavandata neid teha järgneval aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas Aminium Net OÜ müügitulu 300 156 eurot.

	2023	2022
Müügitulu	300 156	354 101
Tulu kasv	-15,23 %	-11,39 %
Puhaskasum (-kahjum)	-87 907	-36 052
Kasumi (kahjumi) kasv	143,84 %	-134,91 %
Puhasrentaablus	-29,29 %	-10,18 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,35	2,27
ROA	-245,59 %	-92,71 %
ROE	132,88 %	-165,74 %

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

Aminium Net OÜ juhatuse liikmele oli 2023.majandusaastal arvestatud töötasu summas 9 000 eurot. Keskmiselt töötas ettevõttes 2023.aastal 7 töötajat. Töötajate palgaks arvestati 55 462 eurot. Sotsiaalmaksu arvestati palkadelt 18 456 eurot ja töötuskindlustusmaksu 444 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 629	18 841	
Nõuded ja ettemaksed	9 308	16 577	2
Varud	1 856	3 469	3
Kokku käibevarad	35 793	38 887	
Kokku varad	35 793	38 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 405	17 136	5
Kokku lühiajalised kohustised	25 405	17 136	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 544	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	76 544	0	
Kokku kohustised	101 949	17 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Muud reservid	17 000	17 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 195	38 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 907	-36 052	
Kokku omakapital	-66 156	21 751	
Kokku kohustised ja omakapital	35 793	38 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	300 156	354 101	7
Muud äritulud	44	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 144	-176 778	8
Mitmesugused tegevuskulud	-149 476	-160 185	9
Tööjõukulud	-74 362	-50 440	10
Muud ärikulud	-124	-409	
Ärikasum (kahjum)	-85 906	-33 711	
Intressitulud	9	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 010	-2 341	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 907	-36 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 907	-36 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aminium Net OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja aastaaruande. Kasumi väljatoomiseks kasutatakse skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnev ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 01.01.2019 kohaldub tulumaksuseaduse alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Tavamäär on 20/80 dividendide netosummast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitleb ettevõtte järgmisi isikute gruppe

1. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.
2. Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.
3. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	108	108	
Ostjatelt laekumata arved	108	108	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Ettemaksed	6 358	6 358	
Tulevaste perioodide kulud	6 358	6 358	
Hankijate ettemaksed	2 842	2 842	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 308	9 308	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	269	269	
Ostjatelt laekumata arved	269	269	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 809	6 809	4
Ettemaksed	6 357	6 357	
Tulevaste perioodide kulud	6 357	6 357	
Hankijate ettemaksed	3 142	3 142	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 577	16 577	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 856	3 469
Kokku varud	1 856	3 469

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 261	0	656
Üksikisiku tulumaks	0	654	0	324
Sotsiaalmaks	0	3 142	0	2 074
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	151
Töötuskindlustusmaksed	0	229	0	117
Ettemaksukonto jääk	0		6 809	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 406	6 809	3 322

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 501	13 501	
Võlad töövõtjatele	4 498	4 498	
Maksuvõlad	7 406	7 406	4
Kokku võlad ja ettemaksed	25 405	25 405	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 941	10 941	
Võlad töövõtjatele	2 873	2 873	
Maksuvõlad	3 322	3 322	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 136	17 136	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300 156	354 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300 156	354 101
Kokku müügitulu	300 156	354 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide jaemüük	0	1 017
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	593	4 581
Restoranid jm toitlustuskohad	299 563	347 193
Muud tulud	0	1 310
Kokku müügitulu	300 156	354 101

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	162 144	157 039
Tööjõurent	0	19 739
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	162 144	176 778

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	113 114	111 562
Energia	6 412	2 736
Elektrienergia	5 722	2 081
Soojusenergia	690	655
Veevarustusteenused	1 010	587
Mitmesugused bürookulud	1 315	3 114
Õigusabi ja konsultatsioonid	4 114	6 191
Seadmete rent	905	369
Valve	0	94
Muud teenused	5 177	7 266
Auto kulud	1 743	6 247
Restorani tarvikud, väheväärtuslik vara	5 455	7 857
Muud	10 231	14 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 476	160 185

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	55 462	37 726
Sotsiaalmaksud	18 456	12 413
Töötuskindlustus	444	301
Kokku tööjõukulud	74 362	50 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kaardimaksete teenustasu	-2 010	-2 343
Intressid	0	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 010	-2 341

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 544	0
Kokku laenukohustised	71 544	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	624
Kokku võlad ja ettemaksed	0	624

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	113 879	10 639	124 518	0	0
Kokku antud laenud	113 879	10 639	124 518	0	0

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	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

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	52 747	97 946	150 693	0	0
Kokku laenukohustised	52 747	97 946	150 693	0	0

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	0	72 044	500	71 544	0
Kokku laenukohustised	0	72 044	500	71 544	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	21 084	0
Kokku ostetud	0	0	0	0	21 084	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 000	8 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Aminium Net (registrikood: 11052388) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS EENSAAR	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 907
Kokku	-85 712
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-85 712
Kokku	-85 712

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-87 907
Kokku	-85 712
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-85 712
Kokku	-85 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	299563	99.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	593	0.20%	Ei