

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Perago OÜ

registrikood: 11966036

postiaadress: Pärnu maakond, Häädemeeste vald, Uulu küla, Marguse

postisihthnumber: 86502

telefon: +372 5275414

e-posti aadress: triin@weiss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

2021 II poolaasta asuti tegutsema Pärnus asuvasse Reldori kompleksi. Põhitegevuseks päevane toitlustamine.

2023 mais suleti Reldoris asuv toitlustuskoht

2023 aasta kogukäive 61 tuhat eurot

2023 aastal kahjumiks kujunes 1523 eurot

2023 aastal ettevõtte põhivaradesse ei investeerinud

2024 aastal loodetakse leida uued suunad toitlustuse pakkumiseks ja tegutsemiseks. Põhilise väljundina nähakse suvekohviku avamist.

OÜ Perago juhatuse arvates on ettevõtte jätkusuutlik

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	300	1 163
Nõuded ja ettemaksed	25 510	29 023
Varud	0	4 685
Kokku käibevarad	25 810	34 871
Kokku varad	25 810	34 871
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	23 235	30 773
Kokku lühiajalised kohustised	23 235	30 773
Kokku kohustised	23 235	30 773
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 542	1 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 523	414
Kokku omakapital	2 575	4 098
Kokku kohustised ja omakapital	25 810	34 871

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	60 848	159 446	3
Muud äritulud	0	18 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 016	-52 198	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 493	-39 534	
Tööjõukulud	-31 862	-85 300	4
Ärikasum (kahjum)	-1 523	414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 523	414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 523	414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perago raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud põhimõtteid ja printsiipe. Aruanne on koostatud eurodes ümardatuna täiseurodeni.

Majandusaasta algas 01.jaanuar.2023 ja lõppes 31.detsember 2023.a.
Aruandes toodud tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt.

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassasse olevat sularaha, panga arvelduskonto jääki ja pangas üleeõdeposiidi jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid kontserni ettevõtte vastu. Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt.
Laekumata summad on investeeritud ja nende laekumiste tõepärasus on hinnatud eraldi klientide lõikes ja laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvel vara soetusmaksumusega üle 2500 eurot ja aktiivse kasutajaga üle ühe aasta.
Kulumi arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarselmeetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Kulum on kirjendatud eraldi kontol.
Amortisatsioonimäärade eesmärk on tagada kulum arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisintensiivsusega.
Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta ja soetusmaksumus alla 2500 eurot kajastatakse väheväärtusliku varana. Viimaste kohta peetakse lihtsustatud arvestust bilansiväliselt ja kuludesse kandmine toimub vara kasutamisele võtmisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.
Kohustused on jagatud lühi- ja pikaajalisteks, tulenevalt nende maksetähtajast. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Ülejäänud on lühiajalised kohustused.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse hetkest kui kaupade omandiõigus läheb üle ostjale, ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel vastavalt teenuse vastuvõtuaktile.
Tulude õiguse tagamiseks viiakse regulaarselt läbi inventuure, mille käigus hinnatakse tehtud ja vastuvõetud tööde mahtu, lao jääkide seis.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.
Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.
Kõik intressid ja muud finantseerimisega seotud kulud on kajastatud finantskuludena.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.
Seotud osapooled on:
a) emaettevõtte ning emaettevõtte omanik ja temaga seotud ettevõtted;
b) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
c) tegevjuht, juhatus, nõukogu ning nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		25	2 125
Üksikisiku tulumaks			936
Erisoodustuse tulumaks			1
Sotsiaalmaks			3 302
Kohustuslik kogumispension			79
Töötuskindlustusmaksed			240
Ettemaksukonto jääk	84		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	25	6 683

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 848	159 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 848	159 446
Kokku müügitulu	60 848	159 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	60 848	159 446
Kokku müügitulu	60 848	159 446

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 452	63 717
Sotsiaalmaksud	8 410	21 583
Kokku tööjõukulud	31 862	85 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	6

Lisa 5 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	25 275	26 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 275	26 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 850	4 900
Kokku võlad ja ettemaksed	21 850	4 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

Perago OÜ (registrikood: 11966036) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL LAIDONER	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 523
Kokku	19

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 523
Kokku	19

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	60848	100.00%	Jah