

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Punane Torn

registrikood: 10982116

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Põldeotsa küla, Risti
postisihthnumber: 88319

telefon: +372 4420085

e-posti aadress: info@kohvila.com

veebilehe aadress: www.kohvila.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkas Punane Torn OÜ-le kuuluv kohvik Kohvila senise tegevusega: kvaliteetse kohvi, veini ja kohapeal valmistatud pagaritoodete müümisega. Jätkati ka kohvi- ja veinimaailma tutvustavate teemaõhtute ja koolitustega. Samuti kavandati uuendusi ja arenguid järgmiseks aastaks.

Ivo Luik
Juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 750	4 813	
Nõuded ja ettemaksed	3 255	2 870	
Nõuded ostjate vastu	126	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	461	
Laenunõuded	2 092	2 092	
Muud nõuded	461	147	
Ettemaksed	576	170	
Kokku varud	3 840	2 358	
Müügiks ostetud kaubad	3 840	2 358	
Kokku käibevarad	10 845	10 041	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 274	16 881	2
Kokku põhivarad	20 274	16 881	
Kokku varad	31 119	26 922	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 022	0	3
Võlad ja ettemaksed	6 823	5 721	
Võlad tarnijatele	1 891	2 528	
Võlad töövõtjatele	1 969	1 288	
Maksuvõlad	2 268	1 210	
Muud võlad	695	695	
Kokku lühiajalised kohustised	27 845	5 721	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	21 022	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	21 022	
Kokku kohustised	27 845	26 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 633	6 891	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 095	-9 524	4
Kokku omakapital	3 274	179	
Kokku kohustised ja omakapital	31 119	26 922	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	91 601	49 622	5
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 305	-37 967	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 362	-1 743	
Tööjõukulud	-26 902	-16 667	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 154	-3 306	2
Muud ärikulud	-100	0	
Ärikasum (kahjum)	2 781	-10 061	
Intressitulud	314	537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 095	-9 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 095	-9 524	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Punane Torn 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (Raamatupidamise Toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

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

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Varud

Varud (müügiks ostetud kaubad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, transpordikulust ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot.

Amortisatsiooninormide arvestamisel on lähtutud põhivara kasulikust elueast ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (parendused)	2-4
Muud materiaalsed põhivarad	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	13 512	7 260	20 772
Akumuleeritud kulum	-2 138	-1 753	-3 891
Jääkmaksumus	11 374	5 507	16 881
Ostud ja parendused	6 380	3 167	9 547
Amortisatsioonikulu	-4 401	-1 753	-6 154
31.12.2023			
Soetusmaksumus	19 892	10 427	30 319
Akumuleeritud kulum	-6 539	-3 506	-10 045
Jääkmaksumus	13 353	6 921	20 274

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	5 000	5 000			0%	EUR	tähtajatu	7
Laen omanikult	12 022	12 022			0%	EUR	tähtajatu	7
Laen omanikult	4 000	4 000			0%	EUR	tähtajatu	7
Pikaajalised laenud kokku	21 022	21 022						
Laenukohustised kokku	21 022	21 022						

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	5 000	0		5 000	0%	EUR	tähtajatu	7
Laen omanikult	12 022	0		12 022	0%	EUR	tähtajatu	7
Laen omanikult	4 000	0		4 000	0%	EUR	tähtajatu	7
Pikaajalised laenud kokku	21 022	0		21 022				
Laenukohustised kokku	21 022	0		21 022				

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	370	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	92	0
Kokku tingimuslikud kohustised	462	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 601	49 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 601	49 622
Kokku müügitulu	91 601	49 622
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide serveerimine	0	49 622
Toidu ja joogi serveerimine	91 601	0
Kokku müügitulu	91 601	49 622

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	19 100	12 003
Sotsiaalmaksud	7 802	4 664
Kokku tööjõukulud	26 902	16 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 7 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	21 022	0
Kokku laenukohustised	21 022	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	962	1 076
Kokku võlad ja ettemaksed	962	1 076

PIKAAJALISED	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	0	21 022
Kokku laenukohustised	0	21 022

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 022	5 000	21 022	0
Kokku laenukohustised	16 022	5 000	21 022	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 022	0	21 022	0
Kokku laenukohustised	21 022	0	21 022	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 035	1 864	13 636	2 854
Kokku ostetud	16 035	1 864	13 636	2 854

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 252	8 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Punane Torn (registrikood: 10982116) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO LUIK	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)	-2 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 095
Kokku	462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462
Kokku	462

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 095
Kokku	462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462
Kokku	462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	91601	100.00%	Jah