

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Aasa Kohvik

registrikood: 11137630

postiaadress: Põlva maakond, Põlva vald, Põlva linn, Kesk tn 42

postisihthnumber: 63308

telefon: +372 59199414, +372 7997414

e-posti aadress: aasakohvik@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Aasa Kohvik majandusaasta on 01.01.2023.a. – 31.12.2023.a.

Põhitegevusalaks on toidu – ja tööstuskaupade jaemüük, kondiitritoodete valmistamine ja müük.

2023.a. oli ettevõtte müügitulu 153 733 eurot, mille moodustas jaekaubandus.

Ettevõttes töötas aruandeaasta lõpul 4 töötajat. Organisatsioonistruktuuri olulisi muutusi tehtud ei ole.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest.

Kasutatakse raamatupidamistarkvara Merit Aktiva ning palgaarvestusprogrammi Merit Palk.

2021 majandusaastal on ettevõttel uus tegevusaadress, milleks on Kesk tn. 42, Põlva linn.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 464	3 535
Nõuded ja ettemaksed	883	2 871
Varud	16 679	17 388
Kokku käibevarad	20 026	23 794
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 080	1 420
Kokku põhivarad	1 080	1 420
Kokku varad	21 106	25 214
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 510	5 486
Võlad ja ettemaksed	13 430	16 809
Kokku lühiajalised kohustised	17 940	22 295
Kokku kohustised	17 940	22 295
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106	-25 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248	25 715
Kokku omakapital	3 166	2 919
Kokku kohustised ja omakapital	21 106	25 214

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	153 733	209 851
Muud äritulud	0	9 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 260	-68 032
Mitmesugused tegevuskulud	-31 129	-36 120
Tööjõukulud	-68 406	-88 089
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-340	-340
Muud ärikulud	-171	-555
Ärikasum (kahjum)	427	25 715
Intressikulud	-179	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	248	25 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248	25 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Aasa Kohvik OÜ on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ Aasa Kohvik 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pangas

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Finantsvara edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes). Õiglase väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest mittetagastavatest maksudest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruande perioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real 'kaubad, toore, materjal ja teenused'.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kulusse.

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 akumulieeritud 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

maa 0%

ehitised ja rajatised 5%

transpordivahendid 10-20%

arvutid ja arvutisüsteemid 25%

muud masinad, seadmed 10-20%

muu materiaalne põhivara 10-50%

muu immateriaalne põhivara 5-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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.

Tulud

Tulud kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete 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. Alates 01.01.2019 aastast on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumääraks 14/86. OÜ Aasa Kohvik ei saa 2023 aastal kasutada nimetatud määras tulumaksu, kuna 2022 aastal ei teostatud dividendide väljamakset.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	473	1 749
Arvelduskonto	1 991	1 786
Kokku raha	2 464	3 535

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	857	2 754
Ostjatelt laekumata arved	857	2 754
Kokku nõuded ostjate vastu	857	2 754

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27	1 373	2 899
Üksikisiku tulumaks		216	954
Erisoodustuse tulumaks		4	
Sotsiaalmaks		1 612	3 026
Töötuskindlustusmaksed		72	246
Intress			57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	3 277	7 182

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 070	9 070
Akumuleeritud kulum	-7 310	-7 310
Jääkmaksumus	1 760	1 760
Amortisatsioonikulu	-340	-340
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 070	9 070
Akumuleeritud kulum	-7 650	-7 650
Jääkmaksumus	1 420	1 420
Amortisatsioonikulu	-340	-340
31.12.2023		
Soetusmaksumus	9 070	9 070
Akumuleeritud kulum	-7 990	-7 990
Jääkmaksumus	1 080	1 080

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 799	5 799
Võlad töövõtjatele	3 195	3 195
Maksuvõlad	3 277	3 277
Muud võlad	1 156	1 156
Saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13 430	13 430
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 234	3 234
Võlad töövõtjatele	4 711	4 711
Maksuvõlad	7 182	7 182
Muud võlad	1 681	1 681
Saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	16 809	16 809

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Palgavõlg	2 988	4 348
Puhkusekohustus	207	363
Kokku võlad töövõtjatele	3 195	4 711

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	153 733	209 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	153 733	209 851
Kokku müügitulu	153 733	209 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	153 733	209 851
Restoranid jm toitlustuskohad		
Kokku müügitulu	153 733	209 851

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 343	11 604
Energia	12 520	15 863
Elektrienergia	7 228	12 346
Soojusenergia	5 292	3 517
Mitmesugused bürookulud	793	643
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Telefonikulud	0	283
Pangateenuskulud	1 294	1 711
Kommunaalkulud	550	550
Muud	3 629	5 418
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 129	36 120

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	53 094	68 910
Sotsiaalmaksud	15 312	19 179
Kokku tööjõukulud	68 406	88 089
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 575	102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Aasa Kohvik (registrikood: 11137630) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKO PALMISTE	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248
Kokku	354
Jaotamine	
Kokku	354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47241	153733	100.00%	Jah