

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PMR Catering OÜ

registrikood: 11982845

postiaadress: Saare maakond, Muhu vald, Pädaste küla,
Pädaste mõisahoone

postisihnumber: 94716

telefon: +372 4548800

e-posti aadress: martin@padaste.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

PMR Catering OÜ 2023 majandusaastal aktiivset äritegevust ei toimunud.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole tegevjuhi hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Ettevõtte on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	484	11 742
Nõuded ja ettemaksud	6 911	1 675
Kokku käibevarad	7 395	13 417
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	3 850	3 850
Nõuded ja ettemaksud	43 561	43 561
Materiaalsed põhivarad	45 904	55 050
Kokku põhivarad	93 315	102 461
Kokku varad	100 710	115 878
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 963	26 000
Võlad ja ettemaksud	9 248	2 770
Kokku lühiajalised kohustised	33 211	28 770
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	69 507	69 327
Kokku pikaajalised kohustised	69 507	69 327
Kokku kohustised	102 718	98 097
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Ülekurss	184 800	184 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 719	-155 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 789	-14 672
Kokku omakapital	-2 008	17 781
Kokku kohustised ja omakapital	100 710	115 878

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	250	17 437
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 868	-19 205
Mitmesugused tegevuskulud	-904	-759
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 146	-10 975
Ärikasum (kahjum)	-18 668	-13 502
Intressikulud	-1 121	-1 170
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 789	-14 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 789	-14 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PMR Catering OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruandena.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

On selgunud olulised muutused seoses 2021 bilansipäevajärgsete sündmustega, millest tulenevalt teostab ettevõtte tagasiulatuvalt järgmised korrigeerimised:

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Lühiajalised kohustised	20 619	8 151	28 770
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	-6 521	-8 151	-14 672

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvele võtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 € kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Muu inventar ja sisseseade 20-40 %
- Infotehnoloogia 33%

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	300	300	
Ostjatelt laekumata arved	300	300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 711	2 711	
Laenunõuded	43 561		43 561
Ettemaksed	3 900	3 900	
Muud makstud ettemaksed	3 900	3 900	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 472	6 911	43 561
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	373	373	
Ostjatelt laekumata arved	373	373	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	302	302	
Laenunõuded	43 561		43 561
Ettemaksed	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 236	1 675	43 561

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pädaste OÜ	23 963	23 963			4,5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	23 963	23 963				
Pikaajalised laenud						
Mohnhold OÜ	69 507		69 507			
Pikaajalised laenud kokku	69 507		69 507			
Laenukohustised kokku	93 470	23 963	69 507			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Pädaste OÜ	26 000	26 000			4,5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000				
Pikaajalised laenud						
Mohnhold OÜ	69 327		69 327			
Pikaajalised laenud kokku	69 327		69 327			
Laenukohustised kokku	95 327	26 000	69 327			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 956	6 956
Muud võlad	2 292	2 292
Intressivõlad	2 292	2 292
Kokku võlad ja ettemaksed	9 248	9 248

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 170	1 170
Intressivõlad	1 170	1 170
Saadud ettemaksed	1 600	1 600
Muud saadud ettemaksed	1 600	1 600
Kokku võlad ja ettemaksed	2 770	2 770

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	23 911	23 911
Sidusettevõtjad	19 650	20 023
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 561	43 934
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	69 327	69 327
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	23 963
Kokku laenukohustised	95 327	93 290
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 170	2 292
Kokku võlad ja ettemaksed	1 170	2 292

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 789
Kokku	-189 508
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-189 508
Kokku	-189 508

Juhtkond on teadlik negatiivsest omakapitalist, ning kinnitab et käesoleval majandusaastal 2024 on ettevõtte leidmas täiendavaid tulullikaid millest teenida piisavalt tulu või suurendab osakapitali, et täita seadusest tulenevat omakapitali nõuet.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	250	100.00%	Jah