

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lasnamäe kalakaup OÜ

registrikood: 16450389

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Mureli tn 3

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: oilseeds@oilseeds.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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte Lasnamäe kalakaup OÜ loodi aastal 2022 eesmärgiga müüa kalastustarbeid. Ettevõttele kuulub kauplus Tallinnas Tähesajus Hortese kaupluse rendipinnal.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 184 283 eurot (2022: 51 767 eurot), mis saadi Eestis. Majandusaasta kasum oli 3 714 eurot (2022: kahjum oli 40 762 eurot).

Kuna kaupluse tegevuse käivitamisega olid seotud suuremad investeeringud ning omakapital läks miinusesse ehk äriseadustiku nõuetest alla poole, siis teeb omanik ettepaneku omakapitali taastamiseks omanikulaenu konverteerida, või kujundada tegevus ümber. Äriühing on jätkuvalt tegutsev ja arenev ettevõtte.

Personal

Lasnamäe Kalakaup OÜ-s oli majandusaastal palgalisi töötajaid 3, kellele arvestati kokku töötasusid 39 569 eurot (2022: 19 354 eurot).

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti kaupluse inventari.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Lasnamäe Kalakaup OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 244	947	2
Nõuded ja ettemaksed	0	605	3
Varud	87 485	86 578	4
Kokku käibevarad	88 729	88 130	
Kokku varad	88 729	88 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 626	27 500	
Võlad ja ettemaksed	80 561	98 802	6
Kokku lühiajalised kohustised	123 187	126 302	
Kokku kohustised	123 187	126 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 672	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 714	-40 672	
Kokku omakapital	-34 458	-38 172	
Kokku kohustised ja omakapital	88 729	88 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	25.02.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	184 283	51 767	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-16	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 972	-31 812	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 426	-34 020	
Tööjõukulud	-51 156	-25 778	8
Muud ärikulud	-672	-350	
Ärikasum (kahjum)	5 041	-40 193	
Intressikulud	-1 327	-479	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 714	-40 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 714	-40 672	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lasnamäe Kalakaup OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates põhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Kuna kaupluse tegevuse käivitamisega olid seotud suuremad investeringud ning omakapital läks miinusesse ehk äriseadustiku nõuetest alla poole, siis teeb omanik ettepaneku omakapitali taastamiseks omanikulaenu konverteerida, või kujundada tegevus ümber. Äriühing on jätkuvalt tegutsenud ja arenev ettevõtte.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuludes. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	2	478
Raha kassas	1 242	469
Kokku raha	1 244	947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250	250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	355	355
Kokku nõuded ja ettemaksed	605	605

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	87 485	86 578
Kaubavaru poes	87 485	86 578
Kokku varud	87 485	86 578

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 767	355	0
Üksikisiku tulumaks	1 898	0	276
Sotsiaalmaks	5 215	0	731
Töötuskindlustusmaksed	299	0	53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 179	355	1 060

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 513	62 513
Võlad seotud osapooltele	4 156	4 156
Maksuvõlad	10 179	10 179
Muud võlad	1 153	1 153
Muud viitvõlad	1 153	1 153
Saadud ettemaksed	2 360	2 360
Muud saadud ettemaksed	2 360	2 360
Aruandvad isikud	200	200
Kokku võlad ja ettemaksed	80 561	80 561
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90 314	90 314
Võlad töövõtjatele	4 413	4 413
Maksuvõlad	1 060	1 060
Muud võlad	865	865
Muud viitvõlad	865	865
Saadud ettemaksed	2 150	2 150
Muud saadud ettemaksed	2 150	2 150
Kokku võlad ja ettemaksed	98 802	98 802

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	25.02.2022 - 31.12.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 283	51 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 283	51 767
Kokku müügitulu	184 283	51 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalastustarvete jaemüük	184 283	51 767
Kokku müügitulu	184 283	51 767

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	25.02.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	39 569	19 354
Sotsiaalmaksud	11 587	6 424
Kokku tööjõukulud	51 156	25 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	42 626	27 500
Kokku laenukohustised	42 626	27 500

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	42 280	14 780	27 500
Kokku laenukohustised	42 280	14 780	27 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	27 500	41 726	26 600	42 626
Kokku laenukohustised	27 500	41 726	26 600	42 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Lasnamäe kalakaup OÜ (registrikood: 16450389) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO VAHAR	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 714
Kokku	-36 958
Jaotamine	
Kokku	-36 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	184283	100.00%	Jah