

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Humalakoda

registrikood: 14154511

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pikk tn 39/1

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 6818333

e-posti aadress: info@humalakoda.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	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Humalakoda peamised tegevusvaldkonnad: Restoranid jm toitlustuskohad EMTAK kood 56101.

Aruandeperioodil oli äriühingu müügitulu 1 484 969 eurot.

OÜ Humalakoda peamiseks äritegevuse suundadeks 2024 aastal on müügitulu suurendamine ja ettevõtte arendamine, koostöö tõhustamine partnerite ja klientidega.

Kahjumi katmiseks ja netovara viimiseks vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetega võetakse tarvitusele seaduses sätestatud meetmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	97 742	130 057
Nõuded ja ettemaksed	53 371	50 167
Varud	43 770	43 770
Kokku käibevarad	194 883	223 994
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	5 950	11 500
Materiaalsed põhivarad	57 748	74 503
Kokku põhivarad	63 698	86 003
Kokku varad	258 581	309 997
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 987	37 300
Võlad ja ettemaksed	143 620	124 925
Kokku lühiajalised kohustised	151 607	162 225
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	181 829	174 103
Kokku pikaajalised kohustised	181 829	174 103
Kokku kohustised	333 436	336 328
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 962	-100 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 393	71 988
Kokku omakapital	-74 855	-26 331
Kokku kohustised ja omakapital	258 581	309 997

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 484 969	1 282 015
Muud äritulud	14 500	12 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-600 647	-517 542
Mitmesugused tegevuskulud	-325 590	-243 668
Tööjõukulud	-595 248	-435 189
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 755	-22 438
Muud ärikulud	-2 751	-1 688
Ärikasum (kahjum)	-41 522	74 009
Intressikulud	-7 725	-2 015
Muud finantstulud ja -kulud	854	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 393	71 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 393	71 988

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Ettevõtte kajastab finantskohustusi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustus on rahuldatud siis, kui see on kas tasutud või lepinguliselt üle antud mõnele teisele osapoolale. Finantskohustus on lõpetatud siis, kui teine osapool on sellest loobunud. Finantskohustus aegub seadusandluses sätestatud tähtaegadel. Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele. OÜ Humalakoda käsitleb seotud osapooltena omanikke, tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	9 254	62 417
Pangakontod	88 488	67 640
Kokku raha	97 742	130 057

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 208	13 208	
Ostjatelt laekumata arved	13 208	13 208	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 050	9 050	
Laenunõuded	23 913	23 913	
Muud nõuded	5 950		5 950
Ettemaksed	7 200	7 200	
Tulevaste perioodide kulud	7 200	7 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 321	53 371	5 950

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 112	5 112	
Ostjatelt laekumata arved	5 112	5 112	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 539	17 539	
Laenunõuded	20 316	20 316	
Muud nõuded	11 500		11 500
Ettemaksed	7 200	7 200	
Tulevaste perioodide kulud	7 200	7 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 667	50 167	11 500

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 285	6 285
Akumuleeritud kulum	-5 877	-5 877
Jääkmaksumus	408	408
Amortisatsioonikulu	-408	-408
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 285	6 285
Akumuleeritud kulum	-6 285	-6 285
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	6 285	6 285
Akumuleeritud kulum	-6 285	-6 285
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 922	51 922
Võlad töövõtjatele	38 355	38 355
Maksuvõlad	31 475	31 475
Muud võlad	21 868	21 868
Kokku võlad ja ettemaksed	143 620	143 620
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 663	54 663
Võlad töövõtjatele	27 473	27 473
Maksuvõlad	14 582	14 582
Muud võlad	27 915	27 915
Saadud ettemaksed	292	292
Muud saadud ettemaksed	292	292
Kokku võlad ja ettemaksed	124 925	124 925

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 484 969	1 282 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 484 969	1 282 015
Kokku müügitulu	1 484 969	1 282 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoraniteenused	1 484 969	1 282 015
Kokku müügitulu	1 484 969	1 282 015

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	600 647	517 542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	600 647	517 542

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	88 476	45 378
Mitmesugused bürookulud	57 047	123 261
Majapidamisvahendid, -teenused	41 451	10 787
Reklaam, turundus	57 038	2 482
Köögiseadmete ja sisustuse rent	9 236	11 498
Kommunaalkulud, turvateenused	72 342	50 262
Kokku mitmesugused tegevuskulud	325 590	243 668

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	443 700	329 916
Sotsiaalmaksud	151 548	105 273
Kokku tööjõukulud	595 248	435 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	26 063	20 962

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2024

OÜ Humalakoda (registrikood: 14154511) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI BEEKMANN	Juhatuse liige	13.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 393
Kokku	-77 355
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-77 355
Kokku	-77 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1484969	100.00%	Jah