

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ PT Toitlustus

registrikood: 12461700

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Viru-Nigula vald, Kestla küla,
Vahtra-4

postisihthnumber: 43303

e-posti aadress: rannu.kohvik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ PT Toitlustus on asutatud 24. aprillil 2013.a, tegevusala on toitlustamine EMTAK 56101.

Osaühingul on üks omanik.

Osakapital on 2500 eurot.

2023.a. tegeles osaühing kohviku pidamisega ja pakkus toitlustusteenust.

Osaühingul on kaks töötajat, kellele maksti 2023 aastal töötasu 19431 eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes aruandeperioodil 13111 eurot.

2023.a sai valmis kohviku hoone välisfassaadi renoveerimine.

2024.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Aruanne allkirjastatud digitaalselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 038	3 565	2
Nõuded ja ettemaksed	433	443	
Varud	389	835	
Kokku käibevarad	9 860	4 843	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	23 091	23 091	
Materiaalsed põhivarad	26 552	20 021	3
Kokku põhivarad	49 643	43 112	
Kokku varad	59 503	47 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 096	5 901	4
Võlad ja ettemaksed	3 049	3 336	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 145	9 237	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 653	2 124	4
Kokku pikaajalised kohustised	3 653	2 124	
Kokku kohustised	9 798	11 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 094	23 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 111	10 909	
Kokku omakapital	49 705	36 594	
Kokku kohustised ja omakapital	59 503	47 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	57 524	55 593	6
Muud äritulud	6 620	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 837	-23 956	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 458	-4 558	9
Tööjõukulud	-19 431	-15 037	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 670	-731	
Ärikasum (kahjum)	13 748	11 311	
Intressikulud	-637	-402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 111	10 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 111	10 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PT Toitlustus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi.

Pikaajalise nõudena on kajastatud FIE Tapner Peeter üle võetud kohustus.

Varud

Varud on kajastatud inventeerimisakti alusel seisuga 31.12.2023.

Varudes kajastuvad ostetud kaubad, tooraine ja materjalid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- 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 tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuluna. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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 alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5-10
Muud masinad ja seadmed	5-10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse projektipõhiseid finantseerimisi, mida iseloomustab ajakava, rahaline eelarve ja kindel eesmärk koos näitajatega, mille alusel eesmärgi täitmist mõõdetakse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu kasumiaruandes nendel perioodidel, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Tuluna kajastamise aluseks on piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Tulud

Tuluna kajastatakse raamatupidamise aastaaruannetes tulu toitlusteenuse pakkumisest ja kauba müügist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kuludena kajastatakse ettevõtte tegevuse jätkamiseks ja arendamiseks tehtud kulutusi. Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on omanik Peeter Tapner. Juhatuse liikmed Külli Tapner, Peeter Tapner ja Ingrid Tapner.

Aruandeaastal maksti omanikule tagasi ettevõttele antud laen.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 332	164
Arvelduskonto	7 706	3 401
Kokku raha	9 038	3 565

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 871		5 871
Akumuleeritud kulum	-890		-890
Jääkmaksumus	4 981		4 981
Ostud ja parendused	14 360	1 409	15 769
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	14 360		14 360
Muud ostud ja parendused		1 409	1 409
Amortisatsioonikulu	-647	-82	-729
31.12.2022			
Soetusmaksumus	20 231	1 409	21 640
Akumuleeritud kulum	-1 537	-82	-1 619
Jääkmaksumus	18 694	1 327	20 021
Ostud ja parendused	6 352	1 851	8 203
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 352		6 352
Muud ostud ja parendused		1 851	1 851
Amortisatsioonikulu	-1 560	-112	-1 672
31.12.2023			
Soetusmaksumus	26 583	3 260	29 843
Akumuleeritud kulum	-3 097	-194	-3 291
Jääkmaksumus	23 486	3 066	26 552

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen lep nr 449	2 141	2 141		
Laen lep nr 209	955	955		
Lühiajalised laenud kokku	3 096	3 096		
Pikaajalised laenud				
Laen lep nr 209	3 653		3 653	
Pikaajalised laenud kokku	3 653		3 653	
Laenukohustised kokku	6 749	3 096	3 653	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	1 000	1 000		
Laen lep nr 449	4 901	4 901		
Lühiajalised laenud kokku	5 901	5 901		
Pikaajalised laenud				
Laen lep nr 449	2 124		2 124	
Pikaajalised laenud kokku	2 124		2 124	
Laenukohustised kokku	8 025	5 901	2 124	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	864	864
Võlad töövõtjatele	1 058	1 058
Maksuvõlad	1 127	1 127
Kokku võlad ja ettemaksed	3 049	3 049

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 420	1 420
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125
Maksuvõlad	791	791
Kokku võlad ja ettemaksed	3 336	3 336

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 524	55 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 524	55 593
Kokku müügitulu	57 524	55 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	57 524	55 593
Kokku müügitulu	57 524	55 593

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023
Tulu sihtfinantseerimisest	6 620
Kokku muud äritulud	6 620

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	14 989	11 726
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 200	2 706
Energia	5 343	7 920
Elektrienergia	5 343	7 920
Transpordikulud	109	39
Üür ja rent	65	72
Muud	1 131	1 493
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 837	23 956

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Veevarustusteenused	429	429
Mitmesugused bürookulud	3 769	3 089
Koolituskulud	177	0
Pangateenus	870	593
Tööriided ja töökaitsekulud	9	241
Taara	118	179
Muud	86	27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 458	4 558

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 795	11 889
Sotsiaalmaksud	5 636	3 148
Kokku tööjõukulud	19 431	15 037
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 091	23 091
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 091	23 091
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000
Kokku laenukohustised	0	1 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 091	23 091	
Kokku antud laenud	23 091	23 091	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 091	23 091	
Kokku antud laenud	23 091	23 091	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000	
Kokku laenukohustised	1 000	1 000	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 000	0
Kokku laenukohustised	1 000	1 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ PT Toitlustus (registrikood: 12461700) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID TAPNER	Juhatuse liige	08.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 111
Kokku	47 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 205
Kokku	47 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	57524	100.00%	Jah