

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ LEHE KOHVIK

registrikood: 12462473

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Lehe tn 5

postisihthnumber: 80012

e-posti aadress: merike@dzingel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 9 Üldhalduskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Lehe Kohvik esmakanne kinnitatud 25.04.2013.

Majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12

Osaühingu osakapital sissemakse on 2 500 EUR. Juhatuse liikmele 2023. aastal töötasu ja muid soodustusi makstud ei ole. Juhatuse liikmele arvestatud renditasu vastavalt lepingule 2023. aastal summas 15000 EUR.

Osaühing Lehe Kohvik põhitegevuseks on toitlustamise osutamine Eesti Vabariigis. Selle tegevusega jätkatakse ka edaspidi.

2023. aastal oli Osaühing Lehe Kohvik müügitulu 433 130 EUR. Realiseerimine

toimus Eesti Vabariigis.

Tulu saadi restoranid ja muud toitlustuskohad müügitulust EMTAK kood 56101 järgi summas

433 130 EUR.

2023.aasta bilansimaht oli 30 415 EUR.

2023.aasta majandusaasta tulem oli -8 841 EUR.

Osaühingus Lehe Kohvik töötas 2023. aastal keskmiselt 21 töötajat, töötasufond 2023. aastal oli 172 212 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 485	10 281
Nõuded ja ettemaksed	7 662	8 786
Varud	4 506	4 102
Kokku käibevarad	18 653	23 169
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 762	1 173
Kokku põhivarad	11 762	1 173
Kokku varad	30 415	24 342
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 100	0
Võlad ja ettemaksed	91 707	101 893
Kokku lühiajalised kohustised	116 807	101 893
Kokku kohustised	116 807	101 893
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 301	-42 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 841	-37 508
Kokku omakapital	-86 392	-77 551
Kokku kohustised ja omakapital	30 415	24 342

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	433 130	409 826
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-407 710	-398 844
Brutokasum (-kahjum)	25 420	10 982
Üldhalduskulud	-32 418	-50 127
Muud äritulud	631	3 125
Muud ärikulud	-2 475	-1 490
Ärikasum (kahjum)	-8 842	-37 510
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 841	-37 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 841	-37 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Lehe Kohvik OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 28.02.2023, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arved on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000,00 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed, muu inventar	5 aastat

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt kui omandiga seotud olulised riskid ja hüved on läinud üle ostjale ja müügitulu ning sellega tekkimisega seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muu ärituluna kajastatakse ebaregulaarselt laekuvad muud tulud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 709	2 039
Üksikisiku tulumaks	674	555
Sotsiaalmaks	2 961	3 208
Kohustuslik kogumispension	89	70
Töötuskindlustusmaksed	244	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 677	6 039

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	10 709	10 709
Akumuleeritud kulum	-8 499	-8 499
Jääkmaksumus	2 210	2 210
Amortisatsioonikulu	-1 037	-1 037
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 709	10 709
Akumuleeritud kulum	-9 536	-9 536
Jääkmaksumus	1 173	1 173
Ostud ja parendused	11 620	11 620
Amortisatsioonikulu	-1 031	-1 031
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12 793	12 793
Akumuleeritud kulum	-1 031	-1 031
Jääkmaksumus	11 762	11 762

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	25 100	25 100		
Lühiajalised laenud kokku	25 100	25 100		
Laenukohustised kokku	25 100	25 100		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 127	67 127
Võlad töövõtjatele	17 903	17 903
Maksuvõlad	6 677	6 677
Kokku võlad ja ettemaksed	91 707	91 707
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 504	6 504
Võlad töövõtjatele	16 727	16 727
Võlad seotud osapooltele	72 623	72 623
Maksuvõlad	6 039	6 039
Kokku võlad ja ettemaksed	101 893	101 893

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	433 130	409 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 130	409 826
Kokku müügitulu	433 130	409 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	433 130	409 826
Kokku müügitulu	433 130	409 826

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Töötasu hüvitis Töötukassast	0	2 165
EAS tagastamata toetus	0	0
Alaealise töötamise toetus	631	960
Kokku muud äritulud	631	3 125

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	165 507	161 043
Energia	26 419	40 222
Elektrienergia	19 252	32 887
Kütus	7 167	7 335
Transpordikulud	8 418	9 664
Tööjõukulud	172 212	151 887
Amortisatsioonikulu	1 031	1 038
Remondikulu	2 349	0
Kommunaalkulud	5 829	4 527
Muud	25 945	30 463
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	407 710	398 844

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	15 000	32 500
Mitmesugused bürookulud	1 818	2 027
Muud	15 600	15 600
Kokku üldhalduskulud	32 418	50 127

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	131 834	112 893
Sotsiaalmaksud	40 378	34 585
puhkusekohustus	0	4 409
Kokku tööjõukulud	172 212	151 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 567	72 623
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 100	0
Kokku võlad ja ettemaksed	82 667	72 623

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 100
Kokku laenukohustised	25 100

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 158	71 965
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	
Kokku ostetud	38 158	71 965

2023 aastal tasutud seotud osapoolele renti 15000,00EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2024

OÜ LEHE KOHVIK (registrikood: 12462473) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE POUDEL	Juhatuse liige	16.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-80 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 841
Kokku	-89 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	433130	100.00%	Jah