

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ PORRI & KO

registrikood: 10715835

tänavatalu nimi, Peetri 3

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75101

telefon: +372 6756163

e-posti aadress: kalle.pormann@gmail.com

veebilehe aadress: www.trahtertareke.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Tulumaks	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Porri & KO OÜ on kantud äriregistrisse 2000. aastal registrikoodiga 10715835. Osaühing tegutseb Harjumaal Kose vallas. Osaühing tegeleb jaekaubandusega.

2018.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetele. Aastaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Ettevõtte põhitegevus on toitlustusteenuse pakkumine. Äritegevus toimub kahes hoones. Tartu mnt 5, kus valmistatakse sooja ja külma toitu spetsiaalses köögis ning Tartu mnt 7, kus valmistatakse kiirtoitu. Samuti müüakse alkoholi ja tubakatooteid.

Kaubamüük võrreldes 2017. aastaga suurenes 12%. 2018. aasta keskmine töötajate arv oli 15 töötajat.

Ettevõtte on teinud investeeringuid vabadest vahenditest kinnisvarasse renditulu eesmärgil.

Juhatus koosneb ühest inimesest ning talle juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	180 195	145 396
Nõuded ja ettemaksed	1 559	833
Varud	47 869	12 570
Kokku käibevarad	229 623	158 799
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	108 378	76 878
Materiaalsed põhivarad	60 715	65 283
Kokku põhivarad	169 093	142 161
Kokku varad	398 716	300 960
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	46 461	45 339
Kokku lühiajalised kohustised	46 461	45 339
Kokku kohustised	46 461	45 339
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 809	204 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 634	48 185
Kokku omakapital	352 255	255 621
Kokku kohustised ja omakapital	398 716	300 960

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	630 494	563 617
Muud äritulud	8 935	5 297
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-333 055	-341 120
Mitmesugused tegevuskulud	-38 531	-37 023
Tööjõukulud	-146 365	-131 980
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 154	-10 340
Muud ärikulud	-30	0
Ärikasum (kahjum)	109 294	48 451
Intressitulud	14	86
Intressikulud	-174	-352
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 134	48 185
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 634	48 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porri & Ko OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Porri & KO OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõue eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekute, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotatsioonid. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel bilansis on maa ning hoone, mida ettevõtte omab renditulu teenimise või turuväärtuste tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

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 varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kasutusele võtmisel kantakse kuludeks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset arvestusmeetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Inventar	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Hooned ja rajatised	5-10% aastas	eluiga 10-20 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodid ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõestavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sulara kassas	48 061	29 043
Arvelduskontod	66 834	59 177
Tähtajalised hoiused	65 300	57 176
Kokku raha	180 195	145 396

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 253	833
Kokku nõuded ostjate vastu	1 253	833

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	47 869	12 570
Kokku varud	47 869	12 570

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 794	2 296
Üksikisiku tulumaks	798	1 464
Sotsiaalmaks	5 881	5 293
Kohustuslik kogumispension	310	287
Töötuskindlustusmaksed	455	379
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 238	9 719

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	12 878	32 000	44 878
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	12 878	32 000	44 878
Ostud ja parendused	2 000	30 000	32 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 878	62 000	76 878
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	14 878	62 000	76 878
Ostud ja parendused		31 500	31 500
31.12.2018			
Soetusmaksumus	14 878	93 500	108 378
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	14 878	93 500	108 378

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		1 890

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 847	63 912		47 489	47 489	32 493	149 741
Akumuleeritud kulum		-41 541		-25 933	-25 933	-27 074	-94 548
Jääkmaksumus	5 847	22 371		21 556	21 556	5 419	55 193
Ostud ja parendused				9 443	9 443	10 987	20 430
Amortisatsioonikulu		-3 196		-6 013	-6 013	-1 131	-10 340
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 847	63 912		56 932	56 932	43 480	170 171
Akumuleeritud kulum		-44 737		-31 946	-31 946	-28 205	-104 888
Jääkmaksumus	5 847	19 175		24 986	24 986	15 275	65 283
Ostud ja parendused			5 086		5 086	2 500	7 586
Amortisatsioonikulu		-3 196	-170	-7 615	-7 785	-1 173	-12 154
31.12.2018							
Soetusmaksumus	5 847	63 912	5 086	56 932	62 018	45 980	177 757
Akumuleeritud kulum		-47 933	-170	-39 561	-39 731	-29 378	-117 042
Jääkmaksumus	5 847	15 979	4 916	17 371	22 287	16 602	60 715

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	14 297	19 140
Kokku võlad tarnijatele	14 297	19 140

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	8 801	7 569
Puhkusetasude kohustis	11 123	8 911
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	19 924	16 480

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	630 494	563 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	630 494	563 617
Kokku müügitulu	630 494	563 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid jm toitlustuskohad	630 494	563 617
Kokku müügitulu	630 494	563 617

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	415	3 407
Rendi- ja üüritulu	8 520	1 890
Kokku muud äritulud	8 935	5 297

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	109 294	98 472
Sotsiaalmaksud	36 941	33 283
Pensionikulu	130	225
Kokku tööjõukulud	146 365	131 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ PORRI & KO (registrikood: 10715835) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PORMANN	Juhatuse liige	10.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 634
Kokku	349 443
Jaotamine	
Kokku	349 443

2018.aasta kasum liita eelnevate perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	630494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Pormann	36308210235		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756163
E-posti aadress	kalle.pormann@gmail.com
Veebilehe aadress	www.trahtertareke.ee