

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ PORRI & KO

registrikood: 10715835

tänavatalu nimi, Pikk tn 8a

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.

2017.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 2016. aastaga suurenes 10,7%. 2017. aasta keskmine töötajate arv oli 14 töötajat.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	145 396	129 506
Nõuded ja ettemaksed	833	892
Varud	12 570	14 213
Kokku käibevarad	158 799	144 611
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	76 878	44 878
Materiaalsed põhivarad	65 283	55 193
Kokku põhivarad	142 161	100 071
Kokku varad	300 960	244 682
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	45 339	37 246
Kokku lühiajalised kohustised	45 339	37 246
Kokku kohustised	45 339	37 246
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 624	175 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 185	28 734
Kokku omakapital	255 621	207 436
Kokku kohustised ja omakapital	300 960	244 682

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	563 617	509 104
Muud äritulud	5 297	475
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 120	-315 444
Mitmesugused tegevuskulud	-37 023	-32 732
Tööjõukulud	-131 980	-118 203
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 340	-9 171
Muud ärikulud	0	-35
Ärikasum (kahjum)	48 451	33 994
Intressitulud	86	258
Intressikulud	-352	-518
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 185	33 734
Tulumaks	0	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 185	28 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porri & Ko OÜ 2017. 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 eluale.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sulara kassas	29 043	17 439
Arvelduskontod	59 177	54 898
Tähtajalised hoiused	57 176	57 169
Kokku raha	145 396	129 506

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	833	892
Kokku nõuded ostjate vastu	833	892

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	12 570	14 213
Kokku varud	12 570	14 213

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 296	2 202
Üksikisiku tulumaks	1 464	1 873
Sotsiaalmaks	5 293	4 803
Kohustuslik kogumispension	287	295
Töötuskindlustusmaksed	379	355
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 719	9 528

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 878		12 878
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	12 878		12 878
Ostud ja parendused		32 000	32 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	12 878	32 000	44 878
Akumuleeritud kulum	0	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	
Jääkmaksumus	14 878	62 000	76 878

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 890	120

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	5 847	63 912	30 869	30 869	31 162	131 790
Akumuleeritud kulum		-38 345	-20 827	-20 827	-26 205	-85 377
Jääkmaksumus	5 847	25 567	10 042	10 042	4 957	46 413
Ostud ja parendused			16 620	16 620	1 331	17 951
Amortisatsioonikulu		-3 196	-5 106	-5 106	-869	-9 171
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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	19 140	14 447
Kokku võlad tarnijatele	19 140	14 447

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 569	5 881
Puhkusetasude kohustis	8 911	7 389
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	16 480	13 270

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	563 617	509 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	563 617	509 104
Kokku müügitulu	563 617	509 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid jm toitlustuskohad	563 617	509 104
Kokku müügitulu	563 617	509 104

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 407	475
Rendi- ja üüritulu	1 890	0
Kokku muud äritulud	5 297	475

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	98 472	88 291
Sotsiaalmaksud	33 283	29 842
Pensionikulu	225	70
Kokku tööjõukulud	131 980	118 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000
Eesti	20 000	5 000
Kokku	20 000	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ PORRI & KO (registrikood: 10715835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PORMANN	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 185
Kokku	252 809
Jaotamine	
Kokku	252 809

Liita 2017. aasta kasum eelnevate perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	563617	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING KOSE PARKLA	10225645	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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