

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ PORRI & KO

registrikood: 10715835

tänavatalu nimi, Pikk 8a

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75101

telefon: +372 6756163

e-posti aadress: info@trahtertareke.ee

veebilehe aadress: www.trahtertareke.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

2015.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 2014. aastaga suurenes 22,6%. 2015. aasta keskmine töötajate arv oli 14 töötajat.

2015.a sügisel alustati Tartu mnt 7 hoone restuareerimis töödega, plaanis on ka juurde ehitus, kuna käive tõuseb iga aastaga siis tuleb laieneda.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	155 168	123 975
Finantsinvesteeringud	432	0
Nõuded ja ettemaksed	2 051	977
Varud	12 089	13 331
Kokku käibevara	169 740	138 283
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	12 878	12 878
Materiaalne põhivara	46 413	49 836
Kokku põhivara	59 291	62 714
Kokku varad	229 031	200 997
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	30 329	30 977
Kokku lühiajalised kohustused	30 329	30 977
Kokku kohustused	30 329	30 977
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 208	153 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 682	13 734
Kokku omakapital	198 702	170 020
Kokku kohustused ja omakapital	229 031	200 997

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	481 559	392 818
Muud äritulud	7 397	4 133
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 845	-251 791
Mitmesugused tegevuskulud	-39 433	-22 565
Tööjõukulud	-103 140	-94 072
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 290	-7 148
Muud ärikulud	0	-30
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 248	21 345
Intressikulud	-59	0
Muud finantstulud ja -kulud	493	364
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 682	21 709
Tulumaks	0	-7 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 682	13 734

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 248	21 345
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 290	7 148
Kokku korrigeerimised	8 290	7 148
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 506	-741
Varude muutus	1 241	4 520
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-647	8 661
Laekunud intressid	493	364
Makstud intressid	-59	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975
Kokku rahavood äritegevusest	36 060	33 322
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 867	-10 185
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 867	-10 185
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-53
Makstud dividendid	0	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-30 053
Kokku rahavood	31 193	-6 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 975	130 891
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 193	-6 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	155 168	123 975

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	183 474	186 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 734	13 734
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	167 208	170 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 682	28 682
31.12.2015	2 556	256	195 890	198 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porri & Ko OÜ 2015. 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, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuste tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sulara kassas	42 806	16 468
Arvelduskontod	57 448	45 340
Tähtajalised hoiused	54 914	62 167
Kokku raha	155 168	123 975

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 051	977
Kokku nõuded ostjate vastu	2 051	977

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	12 089	13 331
Kokku varud	12 089	13 331

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	432	1 256	2 343
Üksikisiku tulumaks		1 594	1 555
Sotsiaalmaks		4 256	3 957
Kohustuslik kogumispension		262	238
Töötuskindlustusmaksed		315	330
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	432	7 683	8 423

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 878	12 878
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 878	12 878
31.12.2014		
Soetusmaksumus	12 878	12 878
Jääkmaksumus	12 878	12 878
31.12.2015		
Soetusmaksumus	12 878	12 878
Jääkmaksumus	12 878	12 878

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	5 847	63 912	18 607	18 607	28 372	116 738
Akumuleeritud kulum		-31 953	-15 852	-15 852	-22 134	-69 939
Jääkmaksumus	5 847	31 959	2 755	2 755	6 238	46 799
Ostud ja parendused			8 163	8 163	2 022	10 185
Amortisatsioonikulu		-3 196	-575	-575	-3 377	-7 148
31.12.2014						
Soetusmaksumus	5 847	63 912	26 770	26 770	30 394	126 923
Akumuleeritud kulum		-35 149	-16 427	-16 427	-25 511	-77 087
Jääkmaksumus	5 847	28 763	10 343	10 343	4 883	49 836
Ostud ja parendused			4 099	4 099	768	4 867
Amortisatsioonikulu		-3 196	-4 400	-4 400	-694	-8 290
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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	12 259	13 046
Kokku võlad tarnijatele	12 259	13 046

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 692	5 042
Puhkusetasude kohustus	4 695	4 466
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	10 387	9 508

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	481 559	392 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	481 559	392 818
Kokku müügitulu	481 559	392 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid jm toitlustuskohad	481 559	392 818
Kokku müügitulu	481 559	392 818

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	7 397	4 133
Kokku muud äritulud	7 397	4 133

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	76 875	69 983
Sotsiaalmaksud	25 369	23 082
Pensionikulu	280	329
Kokku tööjõukulud	102 524	93 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

OÜ PORRI & KO (registrikood: 10715835) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PORMANN	Juhatuse liige	13.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 682
Kokku	195 890
Jaotamine	
Kokku	195 890

2015.a kasum liita eelmiste perioodide jaotamata kasumi(kahjumi) hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	481559	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING KOSE PARKLA	10225645	Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756163
E-posti aadress	info@trahtertareke.ee
Veebilehe aadress	www.trahtertareke.ee