

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Comlink

registrikood: 10725218

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 31

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76606

telefon: +372 5027899, +372 6712278, +372 5525770

e-posti aadress: hannes@holeinone.ee

veebilehe aadress: www.holeinone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

2017. aastal jätkus OÜ Comlink stabiilne äritegevus.

Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustamise korraldamine.

2005. aastast toitlustame Keila Gümnaasiumi õpilasi ja alates 2006. aasta sügisest ka Keila Algkooli ja Ühisgümnaasiumi õpilasi.

2010. aasta augustist toitlustame Harju Elektri sööklas.

2012.aastast toitlustame hooajaliselt Niitvälja Golfklubi restoranis.

2017. aastal oli OÜ Comlink müügitulu 1,12 miljonit eurot.

Müügitulust moodustas 92% kaupade müük, 8% teenuste müük. Kaupade ja teenuste müük on jäänud stabiilseks, seejuures müüdi 100% kaubast ja teenustest Eestis.

OÜ Comlink 2017. aasta kahjumiks kujunes 9 326 eurot.

2016. aastal oli kasum 201 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu	1 123 339	1 271 583
Käibe kasv	-11,66%	1,22%
Brutokasumimäär	-0,7%	-0,8%
Puhaskasum(kahjum)	-9 326	201
Puhasrentaablus	0,02%	0,02%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,2
ROA	-9,16%	0,16%
ROE	-24,08%	0,42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2017. aastal oli keskmine töötajate arv 28 ning palgakulu oli 272 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonna liikmete aruande aastal saadud tasu on 41 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud hüvitisi ametist lahkumisel.

2017. aasta investeringute ja uurimis- ning arendustegevuse maht oli 2,8 tuhat eurot.

2018. aasta investeringuid eeldatakse teha samas mahus.

2018. aastal on kavas suurendada müügitulu 5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 523	13 553
Nõuded ja ettemaksed	41 974	44 779
Varud	18 579	24 728
Kokku käibevarad	69 076	83 060
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	32 716	42 706
Kokku põhivarad	32 716	42 706
Kokku varad	101 792	125 766
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 779	1 746
Võlad ja ettemaksed	53 522	66 423
Kokku lühiajalised kohustised	55 301	68 169
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 758	9 538
Kokku pikaajalised kohustised	7 758	9 538
Kokku kohustised	63 059	77 707
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 249	45 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 326	201
Kokku omakapital	38 733	48 059
Kokku kohustised ja omakapital	101 792	125 766

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 123 339	1 271 583
Muud äritulud	32 473	17 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-596 508	-621 694
Mitmesugused tegevuskulud	-190 473	-223 660
Tööjõukulud	-364 041	-423 400
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 787	-18 876
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	-7 998	1 255
Intressikulud	-1 328	-1 054
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 326	201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 326	201

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ COMLINK 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 2-3 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-3 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 aastast maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 039	1 038
Arvelduskonto	7 484	12 515
Kokku raha	8 523	13 553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 320	35 320
Ostjatelt laekumata arved	35 320	35 320
Muud nõuded	6 227	6 227
Viitlaekumised	6 227	6 227
Ettemaksed	427	427
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 974	41 974
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 405	35 405
Ostjatelt laekumata arved	35 405	35 405
Muud nõuded	5 806	5 806
Viitlaekumised	5 806	5 806
Ettemaksed	3 568	3 568
Tulevaste perioodide kulud	3 568	3 568
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 779	44 779

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	35 320	35 405
Kokku nõuded ostjate vastu	35 320	35 405

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	18 579	16 977
Müügiks ostetud kaubad	0	7 751
Kokku varud	18 579	24 728

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 458	7 354
Üksikisiku tulumaks	2 825	3 116
Sotsiaalmaks	6 102	6 771
Kohustuslik kogumispension	322	385
Töötuskindlustusmaksed	440	491
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 147	18 117

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 300		72 192	72 192	89 771	165 263
Akumuleeritud kulum	-2 310		-45 365	-45 365	-71 006	-118 681
Jääkmaksumus	990		26 827	26 827	18 765	46 582
Ostud ja parendused		15 000		15 000		15 000
Muud ostud ja parendused		15 000		15 000		15 000
Amortisatsioonikulu	-990	-1 500	-7 811	-9 311	-8 575	-18 876
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 300	15 000	66 830	81 830	69 885	155 015
Akumuleeritud kulum	-3 300	-1 500	-47 814	-49 314	-59 695	-112 309
Jääkmaksumus	0	13 500	19 016	32 516	10 190	42 706
Ostud ja parendused					2 797	2 797
Muud ostud ja parendused					2 797	2 797
Amortisatsioonikulu		-3 000	-6 000	-9 000	-3 787	-12 787
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 300	15 000	66 830	81 830	72 682	157 812
Akumuleeritud kulum	-3 300	-4 500	-53 814	-58 314	-63 482	-125 096
Jääkmaksumus	0	10 500	13 016	23 516	9 200	32 716

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	3 333	
Masinad ja seadmed	1 000	0
Transpordi- vahendid	1 000	
Muud materiaalsed põhivarad	9 040	
Kokku	13 373	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Peugeot Boxer	10 500	3 000	7 500	Euribor 3 kuud +1,99	15.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	10 500	3 000	7 500		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Volkswagen Touareg 2,5TDI	906	906		Euribor 3 kuud +1,99	15.11.2016
Peugeot Boxer	13 500	3 000	10 500	Euribor 3 kuud +1,9	15.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	14 406	3 906	10 500		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	10 500	14 406
Kokku	10 500	14 406

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	10 922	22 300
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	5 552	18 716
1-5 aasta jooksul	18 841	53 105

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 995	36 995
Võlad töövõtjatele	1 380	1 380
Maksuvõlad	15 147	15 147
Kokku võlad ja ettemaksed	53 522	53 522
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 928	44 928
Võlad töövõtjatele	3 378	3 378
Maksuvõlad	18 117	18 117
Kokku võlad ja ettemaksed	66 423	66 423

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
puhkusereserv	1 380	3 378
Kokku võlad töövõtjatele	1 380	3 378

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA toetus	12 036	10 442
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 036	10 442
Kokku sihtfinantseerimine	12 036	10 442

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 123 339	1 271 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 123 339	1 271 583
Kokku müügitulu	1 123 339	1 271 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 028 648	1 178 590
Osutatud teenused	94 691	92 993
Muud	0	0
Kokku müügitulu	1 123 339	1 271 583

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	596 508	545 874
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	75 820
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	596 508	621 694

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	40 232	49 174
Energia	40 785	47 257
Elektrienergia	27 941	35 532
Kütus	12 844	11 725
Mitmesugused bürookulud	109 148	24 935
Koolituskulud	308	755
Muud	0	101 539
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190 473	223 660

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	272 702	316 728
Sotsiaalmaksud	89 140	104 117
töötuskindlustus 1%	2 199	2 555
Kokku tööjõukulud	364 041	423 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	41 081	27 663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

Osaühing Comlink (registrikood: 10725218) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES JÄRV	Juhatuse liige	11.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 326
Kokku	35 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 923
Kokku	35 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1028648	91.57%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	94691	8.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Heinla	36005020217	Eesti	766 EUR (Lihtomand)
Hannes Järv	37405084936	Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Indrek Hiibus	36001310394	Eesti	766 EUR (Lihtomand)
Raivo Velsberg	35609070211	Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6712278
Mobiiltelefon	+372 5027899
Mobiiltelefon	+372 5525770
E-posti aadress	hannes@holeinone.ee
Veebilehe aadress	www.holeinone.ee