

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TALMUST OÜ

registrikood: 10939729

tänava nimi ja maja number: Uusaru tn 3

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 5107335

e-posti aadress: jaanap@jaanap.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Talmust OÜ 2017. aastal põhitegevuseks oli toitlustamine "Hesburger" kaubamärgi all. Talmust OÜ kuulub kontserni, mille peatevõtja on Hes-Pro (Finland) OY Soomes ja emaettevõtte on Hesburger AS. Majandusaasta ühtib emaettevõtte majandusaastaga.

Tulud, kulud ja majandustulemus

Talmust OÜ 2017. majandusaasta müügitulu oli 416,7 tuhat EUR. Müügitulust moodustas 100% omatoodangu müük. Majandusaasta lõpetati kasumiga 27,8 tuhat EUR.

Eesmärgid järgmisel majandusaastal

Talmust OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on "Hesburger" toodete täiustamine, sortimendi laiendamine ja pidev reklaamimine kohalikul turul. Pideva arendamise tulemusel loodetakse 2018.aastal suurendada käivet 10%.

Põhilised majandussuhtarvud

		2017	2016
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	4,47	1,43
Likviidsuskordaja	Quick Ratio	4,54	1,40
Varade tootlus	Total Assets Turnover	1,85	1,04
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	11,09	6,93
Varude ringlusvälde (päevades)	Inventory conversion period	9,12	13,70
Võõrkapitali osatähtsus	Debt Ratio	0,18	0,60
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	0,22	1,47
Tegevustulukus	Profit Margin	0,07	0,05
Varade tulukus	ROA	0,12	0,06
Omakapitali tulukus	ROE	0,15	0,14

Majandustegevuse iseloomustamiseks on välja toodud klassikalised suhtarvud.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = raha+nõuded / lühiajalised kohustused

Varade tootlus = realiseerimise netokäive / koguvara

Põhivarade tootlus = realiseerimise netokäive / põhivara

Varude ringlusvälde päevades = varud / (kauba ja teenuste kulu / 360)

Võõrkapitali osatähtsus = kohustused / koguvara

Omakapitali kordaja = kohustused / omakapital

Tegevustulukus = puhaskasum / realiseerimise netokäive

Varade tulukus = puhaskasum / koguvara

Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	168 698	319 378	
Nõuded ja ettemaksed	8 772	4 682	2
Varud	3 736	5 458	
Kokku käibevarad	181 206	329 518	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 510	6 510	2
Materiaalsed põhivarad	37 572	51 917	4
Kokku põhivarad	44 082	58 427	
Kokku varad	225 288	387 945	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 509	230 968	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 509	230 968	
Kokku kohustised	40 509	230 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 164	132 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 803	21 475	
Kokku omakapital	184 779	156 977	
Kokku kohustised ja omakapital	225 288	387 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	416 687	404 808	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 435	-143 392	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 446	-108 195	
Tööjõukulud	-124 002	-115 773	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 002	-15 973	4
Ärikasum (kahjum)	24 802	21 475	
Intressitulud	3 001	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 803	21 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 803	21 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 802	21 475	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 002	15 973	4
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	16 001	15 973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 090	-1 241	
Varude muutus	1 722	-467	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-190 459	-42 597	
Laekunud intressid	3 001	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-149 023	-6 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 657	-1 348	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 657	-1 348	
Kokku rahavood	-150 680	-8 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	319 378	327 583	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-150 680	-8 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	168 698	319 378	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	132 690	135 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 475	21 475
31.12.2016	2 556	256	154 165	156 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 803	27 803
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2017	2 556	256	181 967	184 779

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Talmust OÜ 2017.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Talmust OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

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 (minus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto

realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Varud kajastatakse bilansis viimasena saabunud partiide soetusmaksumuses.

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 1 000 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 varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustusena bilansis ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapool on:

- * emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 262	8 262	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 262	8 262	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	466	466	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	0	3
Ettemaksed	6 510	0	6 510	
Tulevaste perioodide kulud	6 510	0	6 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 282	8 772	6 510	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 471	4 471	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 471	4 471	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3	3	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	208	208	0	3
Ettemaksed	6 510	0	6 510	
Tulevaste perioodide kulud	6 510	0	6 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 192	4 682	6 510	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 398	0	1 144
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	70
Sotsiaalmaks	0	0	0	116
Ettemaksukonto jääk	44		208	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	1 398	208	1 330

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	170 667	170 667
Akumuleeritud kulum	-118 750	-118 750
Jääkmaksumus	51 917	51 917
Ostud ja parendused	1 657	1 657
Muud ostud ja parendused	1 657	1 657
Amortisatsioonikulu	-16 002	-16 002
31.12.2017		
Soetusmaksumus	172 324	172 324
Akumuleeritud kulum	-134 752	-134 752
Jääkmaksumus	37 572	37 572

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 693	2 693	
Maksuvõlad	1 398	1 398	3
Võlad seotud isikute vastu	36 418	36 418	8
Kokku võlad ja ettemaksed	40 509	40 509	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 248	2 248	
Maksuvõlad	1 330	1 330	3
Muud võlad	299	299	
Muud viitvõlad	299	299	
Võlad seotud isikute vastu	227 091	227 091	8
Kokku võlad ja ettemaksed	230 968	230 968	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	416 687	404 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	416 687	404 808
Kokku müügitulu	416 687	404 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid, kohvikud jm toitlustuskohad	416 687	404 808
Kokku müügitulu	416 687	404 808

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Renditööjõukulud	124 002	115 773
Kokku tööjõukulud	124 002	115 773

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hesburger AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hes-Pro Finland OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	416	21 084	0	213 347
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50	14 310	3	12 720
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 024	0	1 024

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	180 138	0	183 570	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 921	0	115 691	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 940	0	3 516	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2018

TALMUST OÜ (registrikood: 10939729) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANA PAKKAS	Juhatuse liige	25.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 803
Kokku	181 967

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	416687	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS HESBURGER	10312806	Saue linn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5107335
E-posti aadress	jaanap@jaanap.ee