

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TALLAAG OÜ

registrikood: 11333029

tänav a nimi ja maja number: Uusaru tn 3

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6601144

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

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

Tulud, kulud ja majandustulemus

Tallaag OÜ müügitulu 2017.aastal oli 617,2 tuhat EUR. Müügitulust moodustas 100% omatoodangu müük. Majandusaasta lõpetati kasumiga 120,8 tuhat EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tallaag OÜ põhieesmärk järgmisel majandusaastal on suurendada müüki 10%.

Põhilised majandussuhtarvud

Suhtarvu nimetus		2017	2016
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	8,48	2,09
Likviidsuskordaja	Quick Ratio	8,43	2,07
Varade tootlus	Total Assets Turnover	1,06	0,80
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	21,49	21,59
Varude ringlusvälde (päevades)	Inventory conversion period	8,37	10,4
Võõrkapitali osatähtsus	Debt Ratio	0,11	0,46
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	0,13	0,86
Tegevustulukus	Profit Margin	0,20	0,17
Varade tulukus	ROA	0,21	0,13
Omakapitali tulukus	ROE	0,23	0,25

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	536 530	695 951	
Nõuded ja ettemaksed	10 795	7 864	2
Varud	4 948	5 865	
Kokku käibevarad	552 273	709 680	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 917	1 917	2
Materiaalsed põhivarad	28 727	25 253	4
Kokku põhivarad	30 644	27 170	
Kokku varad	582 917	736 850	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 119	339 832	5
Kokku lühiajalised kohustised	65 119	339 832	
Kokku kohustised	65 119	339 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Ülekurss	28 121	28 121	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 506	263 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 780	98 987	
Kokku omakapital	517 798	397 018	
Kokku kohustised ja omakapital	582 917	736 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	617 264	586 527	6
Muud äritulud	307	300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 801	-203 013	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 944	-135 960	
Tööjõukulud	-160 708	-144 541	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 419	-4 326	4
Muud ärikulud	-13	0	
Ärikasum (kahjum)	113 686	98 987	
Intressitulud	7 094	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 780	98 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 780	98 987	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	113 686	98 987	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 419	4 326	4
Kokku korrigeerimised	5 419	4 326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 931	-2 662	
Varude muutus	917	165	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-274 713	-40 881	
Laekunud intressid	7 094	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-150 528	59 935	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 893	-2 231	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 893	-2 231	
Kokku rahavood	-159 421	57 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	695 951	638 247	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159 421	57 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	536 530	695 951	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 391	28 121	263 519	298 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 987	98 987
31.12.2016	6 391	28 121	362 506	397 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	120 780	120 780
31.12.2017	6 391	28 121	483 286	517 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallaag OÜ 2017.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tallaag 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 alljärgnevates 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. Investeerimis- 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).

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

Varud kajastatakse bilansis viimasena saabunud partiide soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

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

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 ilmnenud 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases 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 õiglases 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 määraga 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.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

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

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 äriolukorrale. 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	9 597	9 597	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 597	9 597	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 049	1 049	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	0	3
Ettemaksed	2 025	108	1 917	
Tulevaste perioodide kulud	2 025	108	1 917	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 712	10 795	1 917	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 526	7 526	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 526	7 526	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	300	300	0	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38	0	3
Ettemaksed	1 917	0	1 917	
Tulevaste perioodide kulud	1 917	0	1 917	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 781	7 864	1 917	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 841	0	2 332
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	95
Sotsiaalmaks	0	0	0	160
Ettemaksukonto jääk	41		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	2 841	38	2 587

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	53 091	53 091
Akumuleeritud kulum	-27 838	-27 838
Jääkmaksumus	25 253	25 253
Ostud ja parendused	8 893	8 893
Muud ostud ja parendused	8 893	8 893
Amortisatsioonikulu	-5 419	-5 419
31.12.2017		
Soetusmaksumus	61 984	61 984
Akumuleeritud kulum	-33 257	-33 257
Jääkmaksumus	28 727	28 727

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 343	3 343	
Maksuvõlad	2 841	2 841	3
Võlad seotud isikute vastu	58 935	58 935	8
Kokku võlad ja ettemaksed	65 119	65 119	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 682	2 682	
Maksuvõlad	2 587	2 587	3
Muud võlad	415	415	
Muud viitvõlad	415	415	
Võlad seotud isikute vastu	334 148	334 148	8
Kokku võlad ja ettemaksed	339 832	339 832	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	617 264	586 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	617 264	586 527
Kokku müügitulu	617 264	586 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid, kohvikud jm toitlustuskohad	617 264	586 527
Kokku müügitulu	617 264	586 527

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Renditööjõukulu	160 708	144 541
Kokku tööjõukulud	160 708	144 541

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	1 027	36 154	0	313 917
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22	21 757	300	19 207
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	263 575	83	254 006	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	170 058	0	162 068	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

TALLAAG OÜ (registrikood: 11333029) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANA PAKKAS	Juhatuse liige	26.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 780
Kokku	483 286

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	617264	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS HESBURGER	10312806	Saue linn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601144
E-posti aadress	jaanap@jaanap.ee