

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: RESTORAN TRI OÜ

registrikood: 11683114

tänava/talu nimi, Võrgu tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6411042

e-posti aadress: jana@kohvikmoon.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustus. Restoran TRI OÜ pakub oma teenust restoran/kohvik MOON nime all.

Nüüdseks juba peaaegu 7 aastat tagasi otsustasid Roman ja Igor kõrged kokamütsid nurka visata ning pöörduda tagasi oma juurte juurde ja sellest kõigest sündis meil Moon. Tsiteerin nüüd üht meie head tuttavat ja lihtsalt suurepärase inimest, kes peale esimest korda Moonis käimist ütles meile: „Selleks, et minna edasi, tuleb minna tagasi!“.

Ebatavaline nimi. Ebatavaline asukoht. Aga muidu vägagi tavaline koht. Moonis on meil linnapoistel ja tüdrukul veel suurem väljakutse, mille märksõnadeks on – lihtsus, iseseisvus, kohalik tooraine, ausus ja austus, põhjamine kargus, Kalamaja nurgatagune.

Köögis toimetavad tunnustatud peakokad Roman Zaštšerinski ja Igor Andrejev – külaliste üldise heaolu, sooja äraolemise ning hea joogi eest kannab hoolt Jana Zaštšerinski. Selleks, et mitte kõige kallimast toorainest välja võluda kõrgele kokakunstile väärilised maitset, tuleb teha palju-palju-palju rohkem tööd. Romani ja Igori tagasimineku on meie kõigi edasimineku puhtama, jääkidevabama ja parema igapäevase toidu poole.

Viimaste aastate toidutrendid näitasid, et restorani kliendid väga hoolivad toorainetest ja selle päritolust. Samuti on see oluline nii restoranis kui ka inimeste kodusel söögilaua. Inimesed hoolivad väga kust nende taldrikute toidud tulevad, mida nendega tehakse ja kuidas neid kasvatatakse. Sellised teadmised viisid meid selle mõtteni, et hakkaks kasvatama ja kasutama oma köögivilju, marju, puuvilju ja juurvilju, et pakkuda oma klientidele veel parem ja täiuslikum nauding meie restoranis.

2017.aastal sai Restoran Tri OÜ osaleda mitmeski toitlustusega tegelevas eriürituses, samuti korraldades ise mitmeid eriüritusi ning peakokad tegid suurema investeeringu ka stuudiokööki vanalinnas, mis on esmajärjekorras peakokade ja kokade õppimis stuudio ning otseloomulikult ka privaatsete eriürituste korraldamiseks mõeldud koht.

2018.aasta põhilisteks eesmärkideks on käibe kasvatamine ning kindlasti jätkuvalt kohvik Mooni klientide hea teenindamine. Kindlasti ka uute toodete arendamine ja nende realiseerimine. Toitlustusega seotud ürituste korraldamine või nendest osa võtmine. Peakokade pidevad arendustööd, personali koolitused ja samuti arendused.

Juhatuse liikmetele on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 29 400 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 24 inimest (s.h neli osalise ajaga töötajat) ning nendele makstud töötasu brutosummas 280 375 eurot sh tegevjuhtide tasu 29 400 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 903	98 124	
Nõuded ja ettemaksed	30 780	28 749	2
Varud	13 848	26 621	3
Kokku käibevarad	166 531	153 494	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	877	877	5
Materiaalsed põhivarad	92 800	84 185	6
Immateriaalsed põhivarad	660	1 154	7
Kokku põhivarad	94 337	86 216	
Kokku varad	260 868	239 710	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 696	0	
Võlad ja ettemaksed	67 161	85 440	8
Kokku lühiajalised kohustised	68 857	85 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 563	0	
Kokku pikaajalised kohustised	10 563	0	
Kokku kohustised	79 420	85 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 320	176 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 178	-25 252	
Kokku omakapital	181 448	154 270	
Kokku kohustised ja omakapital	260 868	239 710	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	886 983	849 687	11
Muud äritulud	0	1 024	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-373 718	-397 341	12
Mitmesugused tegevuskulud	-98 377	-107 241	13
Tööjõukulud	-374 061	-359 039	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 958	-11 764	
Muud ärikulud	-580	-621	
Ärikasum (kahjum)	27 289	-25 295	
Intressitulud	0	98	
Intressikulud	-116	-55	
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 178	-25 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 178	-25 252	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Restoran Tri OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Restoran Tri OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Hinnates tasakaalu tehtavate kulude ja saadava kasu vahel, on kinnisvarainvesteeringut kajastatud lähtuvalt soetusmaksumuset.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat 20-40%
- Ehitised ja rajatised 20 aastat 5%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumit arvestatakse immateriaalsele põhivarale järgmiselt:

- Tarkvara 20%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 067	2 067	
Ostjatelt laekumata arved	2 033	2 033	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	34	34	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151	4
Muud nõuded	22 766	22 766	
Laenunõuded	11 056	11 056	
Viitlaekumised	11 710	11 710	
Ettemaksed	5 796	5 796	
Tulevaste perioodide kulud	5 796	5 796	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 780	30 780	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 306	10 306	
Ostjatelt laekumata arved	10 272	10 272	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	34	34	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 500	1 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	237	237	
Muud nõuded	5 550	5 550	
Laenunõuded	5 550	5 550	
Ettemaksed	11 156	11 156	
Tulevaste perioodide kulud	11 156	11 156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 749	28 749	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	13 848	26 621
Kaup müügiks	13 848	26 621
Kokku varud	13 848	26 621

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 040		8 693
Üksikisiku tulumaks		3 843		7 404
Erisoodustuse tulumaks		10		0
Sotsiaalmaks		7 761		15 829
Kohustuslik kogumispension		449		919
Töötuskindlustusmaksed		553		1 151
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			208	
Ettemaksukonto jääk	151		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151	20 656	237	33 996

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877
31.12.2016		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877
31.12.2017		
Soetusmaksumus	877	877
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	877	877

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	213	67 352			63 255	63 255	41 113	171 933
Akumuleeritud kulum	0	-12 316			-30 159	-30 159	-27 396	-69 871
Jääkmaksumus	213	55 036			33 096	33 096	13 717	102 062
Ostud ja parendused	0	16 436			2 600	2 600	0	19 036
Amortisatsioonikulu	0	-3 574			-2 713	-2 713	-4 984	-11 271
Müügid	0	0			-41 583	-41 583	0	-41 583
Muud muutused	0	0			15 941	15 941	0	15 941
31.12.2016								
Soetusmaksumus	213	83 788			24 272	24 272	41 113	149 386
Akumuleeritud kulum	0	-15 890			-16 931	-16 931	-32 380	-65 201
Jääkmaksumus	213	67 898			7 341	7 341	8 733	84 185
Ostud ja parendused			15 417	990		16 407	5 156	21 563
Amortisatsioonikulu	0	-4 190	-385	0	2 742	2 357	-3 257	-5 090
Muud muutused	0	0	0	0	-5 871	-5 871	-1 987	-7 858
31.12.2017								
Soetusmaksumus	213	83 788	15 417	990	18 401	34 808	44 282	163 091
Akumuleeritud kulum	0	-20 080	-385	0	-14 189	-14 574	-35 637	-70 291
Jääkmaksumus	213	63 708	15 032	990	4 212	20 234	8 645	92 800

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 706	3 706
Akumuleeritud kulum	-2 058	-2 058
Jääkmaksumus	1 648	1 648
Amortisatsioonikulu	-494	-494
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 706	3 706
Akumuleeritud kulum	-2 552	-2 552
Jääkmaksumus	1 154	1 154
Amortisatsioonikulu	-494	-494
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 706	3 706
Akumuleeritud kulum	-3 046	-3 046
Jääkmaksumus	660	660

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 394	20 394	
Võlad töövõtjatele	16 452	16 452	
Maksuvõlad	20 656	20 656	4
Muud võlad	9 659	9 659	
Muud viitvõlad	9 659	9 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 161	67 161	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 858	30 858	
Võlad töövõtjatele	20 586	20 586	
Maksuvõlad	33 996	33 996	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 440	85 440	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	16 150	20 284
Puhkusereserv	302	302
Kokku võlad töövõtjatele	16 452	20 586

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	886 983	849 687
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	886 983	849 687
Kokku müügitulu	886 983	849 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101-Restoranid jm toitlustuskohad	885 798	834 770
46181 muude kindlate kaupade vahendamine	117	264
82991 Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	1 068	14 653
Kokku müügitulu	886 983	849 687

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	319 077	334 282
Energia	19 915	20 593
Elektrienergia	19 915	20 593
Muud	34 726	42 466
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	373 718	397 341

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	27 939	24 293
Energia	1 737	1 114
Kütus	1 737	1 114
Mitmesugused bürookulud	18 575	19 842
Lähetuskulud	376	5 081
Koolituskulud	8 835	6 597
Riiklikud ja kohalikud maksud	446	0
Pangateenused	9 118	8 495
Raamatupidamine, juriidilised kulud	6 686	7 191
Remondikulud ja sisustus	8 388	16 922
Reklaamikulud	3 763	2 518
Autokulud	7 047	7 287
Muud	5 467	7 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 377	107 241

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	279 472	267 873
Sotsiaalmaksud	94 589	90 694
Puhkusereserv	0	472
Kokku tööjõukulud	374 061	359 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	27

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 198	1 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased preliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanike lähedased preliikmed	5 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 400	31 577

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

RESTORAN TRI OÜ (registrikood: 11683114) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	29.06.2018
ROMAN ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	29.06.2018
IGOR ANDREJEV	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 178
Kokku	178 498
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 498
Kokku	178 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	885798	99.87%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1068	0.12%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	117	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Andrejev	37910220270		894 EUR (Lihtomand)
Jana Zaštšerinski	47902110212		894 EUR (Lihtomand)
Roman Zaštšerinski	37809100331		894 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 6411042
E-posti aadress	jana@kohvikmoon.ee