

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Bars and Restaurants OÜ

registrikood: 12178329

tänavanimi: Kännu tn 28a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13418

telefon: +372 55916332

e-posti aadress: martin@clayhills.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Bars and Restaurants OÜ registreeriti Harju Maakohtu Registriosakonnas 18. oktoobril 2011. aastal. Bars and Restaurants OÜ on gastropubi Tallinna vanalinna südames. Gastropubis pakutakse nii a'la carte kui baarimenüüd.

Firma müügitulu aruandeperioodil oli 998 997 eurot, kasumit teeniti 118 390 eurot. Makstud töötasude summa 2016. aastal oli 140 592 eurot, nii täisaja kui ka osalise tööajaga töötajate keskmine arv majandusaastal oli 26. Juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2016.a	2015.a
Müügitulu (eurodes)		998 997	938 454
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)		118 390	94 348
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum /müügitulu*100	11,85%	10,05%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	9,41	8,84
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	23,99%	22,62%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	26,56%	25,12%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	268 436	194 443	2
Nõuded ja ettemaksed	162 347	150 626	3
Varud	18 599	21 510	4
Kokku käibevarad	449 382	366 579	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 758	49 929	6
Immateriaalsed põhivarad	388	582	7
Kokku põhivarad	44 146	50 511	
Kokku varad	493 528	417 090	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 762	41 464	8
Kokku lühiajalised kohustised	47 762	41 464	
Kokku kohustised	47 762	41 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Registreerimata osakapital	0	-1 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 876	280 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 390	94 348	
Kokku omakapital	445 766	375 626	
Kokku kohustised ja omakapital	493 528	417 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	998 997	938 454	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 953	-257 081	11
Mitmesugused tegevuskulud	-393 666	-388 610	12
Tööjõukulud	-190 512	-176 013	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 778	-9 813	
Muud ärikulud	-219	-107	14
Ärikasum (kahjum)	130 869	106 830	
Intressikulud	21	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 890	106 848	
Tulumaks	-12 500	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 390	94 348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bars and Restaurants OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3
Masinad ja seadmed	5
Inventar	10

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Bars and Restaurants OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	8 930	6 090
Laekumata kaardimaksed	6 973	6 657
Pangakontod	252 533	181 696
Kokku raha	268 436	194 443

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 970	7 970
Ostjatelt laekumata arved	7 970	7 970
Ettemaksed	154 377	154 377
Tulevaste perioodide kulud	1 002	1 002
Muud makstud ettemaksed	153 375	153 375
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 347	162 347
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	770	770
Ostjatelt laekumata arved	770	770
Ettemaksed	149 856	149 856
Tulevaste perioodide kulud	149 856	149 856
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 626	150 626

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	18 599	21 510
Kokku varud	18 599	21 510

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 745	6 674
Üksikisiku tulumaks	1 341	1 129
Sotsiaalmaks	3 524	2 887
Kohustuslik kogumispension	211	178
Töötuskindlustusmaksed	241	206
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 087	11 157

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 179	11 892	16 071	48 517	64 588
Akumuleeritud kulum	-2 547	-1 571	-4 118	-4 622	-8 740
Jääkmaksumus	1 632	10 321	11 953	43 895	55 848
Ostud ja parendused	2 926	435	3 361	339	3 700
Muud ostud ja parendused	2 926	435	3 361	339	3 700
Amortisatsioonikulu	-1 706	-2 514	-4 220	-5 399	-9 619
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 105	12 327	19 432	48 856	68 288
Akumuleeritud kulum	-4 253	-4 085	-8 338	-10 021	-18 359
Jääkmaksumus	2 852	8 242	11 094	38 835	49 929
Ostud ja parendused	0	1 844	1 844	1 570	3 414
Muud ostud ja parendused	0	1 844	1 844	1 570	3 414
Amortisatsioonikulu	-1 508	-2 620	-4 128	-5 457	-9 585
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 105	14 171	21 276	50 426	71 702
Akumuleeritud kulum	-5 761	-6 705	-12 466	-15 478	-27 944
Jääkmaksumus	1 344	7 466	8 810	34 948	43 758

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	970	970
Akumuleeritud kulum	-194	-194
Jääkmaksumus	776	776
Amortisatsioonikulu	-194	-194
31.12.2015		
Soetusmaksumus	970	970
Akumuleeritud kulum	-388	-388
Jääkmaksumus	582	582
Amortisatsioonikulu	-194	-194
31.12.2016		
Soetusmaksumus	970	970
Akumuleeritud kulum	-582	-582
Jääkmaksumus	388	388

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 571	20 571
Võlad töövõtjatele	9 163	9 163
Maksuvõlad	12 087	12 087
Muud võlad	5 941	5 941
Muud viitvõlad	5 941	5 941
Kokku võlad ja ettemaksed	47 762	47 762
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 903	14 903
Võlad töövõtjatele	7 805	7 805
Maksuvõlad	11 157	11 157
Muud võlad	7 599	7 599
Muud viitvõlad	7 599	7 599
Kokku võlad ja ettemaksed	41 464	41 464

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	998 997	938 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	998 997	938 454
Kokku müügitulu	998 997	938 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	998 997	938 454
Kokku müügitulu	998 997	938 454

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	267 918	250 558
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 022	6 504
Transpordikulud	13	19
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	273 953	257 081

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	183 573	174 640
Mitmesugused bürookulud	5 097	4 434
Lähetuskulud	0	307
Seadmete rent	15 000	20 000
Reklaam ja turundus	22 753	26 315
Köögitarvikud ja väikevahendid	7 712	5 075
Baaritarvikud ja väikevahendid	10 364	8 358
Puhastustarvikud	14 150	15 339
Seadmete hooldus	6 109	2 697
Panga ja kaardimaksete teenustasud	10 625	10 572
Konsultatsioon ja raamatupidamine	4 703	4 894
Juhtimiskulud	100 000	101 265
Muud	13 580	14 714
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393 666	388 610

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	140 592	131 345
Sotsiaalmaksud	49 695	44 529
Haigustasud	225	139
Kokku tööjõukulud	190 512	176 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	25

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	55	19
Esinduskulud	164	88
Kokku muud ärikulud	219	107

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 375	148 910

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	263 910	241 067

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Bars and Restaurants OÜ (registrikood: 12178329) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MURRAY	Juhatuse liige	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 390
Kokku	443 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	443 266
Kokku	443 266

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 390
Kokku	443 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	443 266
Kokku	443 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	998997	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Moonika Aasna	48210086024	Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Martin Murray	36102020020		1750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55916332
E-posti aadress	mjm_properties@yahoo.com