

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Taldrik

registrikood: 12233175

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 59
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

e-posti aadress: kohviktass@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Taldrik tegeleb ettevõtlusega.

2018.a. eesmärk on suurendada ettevõtte klientide arvu ja ettevõtte käivet.

Juhatus koosneb kahest liikmest ning ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 917	12 618	
Nõuded ja ettemaksed	1 684	6 767	2
Varud	21 104	13 951	
Kokku käibevarad	28 705	33 336	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 083	18 690	4
Kokku põhivarad	32 083	18 690	
Kokku varad	60 788	52 026	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 500	26 500	5
Võlad ja ettemaksed	14 744	15 399	6
Kokku lühiajalised kohustised	48 244	41 899	
Kokku kohustised	48 244	41 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 627	4 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417	2 785	
Kokku omakapital	12 544	10 127	
Kokku kohustised ja omakapital	60 788	52 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	158 352	150 037	7
Muud äritulud	4 598	24 183	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 874	-85 350	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 033	-26 383	
Tööjõukulud	-55 300	-55 789	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 395	-3 389	4
Muud ärikulud	-131	-346	
Ärikasum (kahjum)	3 217	2 963	
Intressikulud	-174	-178	
Muud finantstulud ja -kulud	-626	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 417	2 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417	2 785	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taldrik OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Taldrik OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

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. 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 nüüdsväärtusest. 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, ning kantakse kuluks kaalutud keskmise hinna meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 200 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamis väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust tööeest.

2017 .aastal oli amortisatsioon põhivaral 10%.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 482	1 482	
Ostjatelt laekumata arved	1 482	1 482	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	3
Muud nõuded	200	200	
Viitlaekumised	200	200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 684	1 684	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 114	1 114	
Ostjatelt laekumata arved	1 114	1 114	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 451	1 451	
Ettemaksed	4 202	4 202	
Tulevaste perioodide kulud	4 202	4 202	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 767	6 767	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	576	0	51
Üksikisiku tulumaks	0	1 004	0	541
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 592	0	2 340
Kohustuslik kogumispension	0	152	0	65
Töötuskindlustusmaksed	0	189	0	118
Intress				0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	4 515	0	3 115

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	33 886	33 886
Akumuleeritud kulum	-11 807	-11 807
Jääkmaksumus	22 079	22 079
Amortisatsioonikulu	-3 389	-3 389
31.12.2016		
Soetusmaksumus	33 886	33 886
Akumuleeritud kulum	-15 196	-15 196
Jääkmaksumus	18 690	18 690
Ostud ja parendused	16 788	16 788
Amortisatsioonikulu	-3 395	-3 395
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 674	50 674
Akumuleeritud kulum	-18 591	-18 591
Jääkmaksumus	32 083	32 083

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	33 500	33 500			9
Lühiajalised laenud kokku	33 500	33 500			
Laenukohustised kokku	33 500	33 500			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Seotud isiku laen	26 500	26 500			9
Lühiajalised laenud kokku	26 500	26 500			
Laenukohustised kokku	26 500	26 500			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 507	7 507	
Võlad töövõtjatele	2 722	2 722	
Maksuvõlad	4 515	4 515	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 744	14 744	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 640	6 640	
Võlad töövõtjatele	5 644	5 644	
Maksuvõlad	3 115	3 115	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 399	15 399	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 352	150 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 352	150 037
Kokku müügitulu	158 352	150 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	158 352	150 037
Kokku müügitulu	158 352	150 037

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	41 143	41 697
Sotsiaalmaksud	14 157	14 092
Kokku tööjõukulud	55 300	55 789
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 500	1 451	26 500

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidiline isik	7 000

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juriidiline isik	5 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ Taldrik (registrikood: 12233175) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MORTEN AAVIK	Juhatuse liige	17.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417
Kokku	10 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 044
Kokku	10 044

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 417
Kokku	10 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	158352	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Morten Aavik	38405200297	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kohviktass@gmail.com