

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Daily Grind OÜ

registrikood: 12936250

tänavatalu nimi, Merivälja tee 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 54501420

e-posti aadress: sergio.frunze@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Daily Grind OÜ 2015 a. erakapitalil loodud ettevõtte.

Meie põhitegevusalaks on toitlustus.

2017. aastal jätkus OÜ Daily Grind traditsioonilise äritegevuse ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Aruandeaastal moodustas OÜ Daily Grind realiseerimise käive 88,2 tuhat eurot ja kasum 5,0 tuhat eurot.

Töötajad said aruandeaastal töötasusid 8,4 eurot koos tööandja maksudega. Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele 2017 aastal tasu ei makstud.

2018. aastal on plaanis jätkata ettevõtte stabiilset arengut samal tegevusalal.

Riskifaktorid

Oluliseks riskifaktoriks võib lugeda üldiseid majandustrende ja reaalmajanduse olukorda Eestis, kuid käesoleval hetkel ei täheldata mingeid olulisi tendentse mis oleksid muutnud tarbijate käitumist ning nende söömisharjumusi väljaspool kodu.

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	2017	2016
Maksevõime kordaja	(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused	3,17	0,99
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,63	0,90

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 675	2 912	2
Nõuded ja ettemaksed	2 053	9 236	3
Varud	109	0	5
Kokku käibevarad	13 837	12 148	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 214	8 419	6
Kokku põhivarad	5 214	8 419	
Kokku varad	19 051	20 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 335	12 234	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 335	12 234	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 362	5 062	7
Võlad ja ettemaksed	2 373	1 309	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 735	6 371	
Kokku kohustised	12 070	18 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Muud reservid	13 500	13 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 038	-3 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 019	-10 058	
Kokku omakapital	6 981	1 962	
Kokku kohustised ja omakapital	19 051	20 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	88 185	48 419	11
Muud äritulud	1	34	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 243	-27 550	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 157	-15 207	13
Tööjõukulud	-8 422	-10 403	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 704	-3 692	6
Muud ärikulud	-4 799	-310	15
Ärikasum (kahjum)	5 861	-8 709	
Intressikulud	-842	-1 349	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 019	-10 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 019	-10 058	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Daily Grind OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamiseseaduses, mis täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	5

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 juba korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist ajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Daily Grind aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	11 354	2 887
Sularaha kassas	321	25
Kokku raha	11 675	2 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 050	2 050
Ettemaksed	3	3
Tulevaste perioodide kulud	3	3
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 053	2 053
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 032	2 032
Ettemaksed	7 204	7 204
Tulevaste perioodide kulud	1 204	1 204
Muud makstud ettemaksed	6 000	6 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 236	9 236

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	298	0	1 571
Üksikisiku tulumaks	0	77	0	51
Sotsiaalmaks	0	190	0	142
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	10
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	581	0	1 774

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	109	0
Kokku varud	109	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 349	9 349	2 411	11 760
Akumuleeritud kulum	-524	-524	-141	-665
Jääkmaksumus	8 825	8 825	2 270	11 095
Ostud ja parendused	1 016	1 016	0	1 016
Amortisatsioonikulu	-2 848	-2 848	-844	-3 692
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 365	10 365	2 411	12 776
Akumuleeritud kulum	-3 372	-3 372	-985	-4 357
Jääkmaksumus	6 993	6 993	1 426	8 419
Ostud ja parendused	499	499	0	499
Amortisatsioonikulu	-2 860	-2 860	-844	-3 704
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 864	10 864	2 411	13 275
Akumuleeritud kulum	-6 232	-6 232	-1 829	-8 061
Jääkmaksumus	4 632	4 632	582	5 214

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laenu nõude	5 362		5 362		12%	euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	5 362		5 362				
Laenukohustised kokku	5 362		5 362				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laenu nõude	5 062		5 062		12%	euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	5 062		5 062				
Laenukohustised kokku	5 062		5 062				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 941	2 326	615	
Võlad töövõtjatele	1 176	1 176	0	9
Maksuvõlad	581	581	0	4
Muud võlad	1 998	240	1 758	
Intressivõlad	1 758	0	1 758	
Muud viitvõlad	240	240	0	
Arveldused aruandvate isikutega	12	12	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 708	4 335	2 373	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 315	2 315	0	
Võlad töövõtjatele	739	739	0	9
Maksuvõlad	1 774	1 774	0	4
Muud võlad	1 510	201	1 309	
Intressivõlad	1 309	0	1 309	
Muud viitvõlad	201	201	0	
Saadud ettemaksed	7 200	7 200	0	
Muud saadud ettemaksed	7 200	7 200	0	
Arveldused aruandvate isikutega	5	5	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 543	12 234	1 309	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	581	375
Puhkusetasude kohustis	595	364
Kokku võlad töövõtjatele	1 176	739

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus: 1 osa - 1250 euro; 1 osa - 1250 euro. OÜ Daily Grind osanik andis osaühingule kahjumi katmiseks laenu kogusummas 20000 eurot (edaspidi Laen). Laenult tasub osaühing intressi summas 12 % kalendriaastas. Laen koos Laenu väljamaksmise ajaks arvestatud intressiga summas 13500 eurot kuulub osanik Sergio Frunzile tagastamisele alates osaühingu osakapitali suuruse vastamisest äriseadustiku §-s 136 sätestatud suurusele kahe (3) kalendriaasta jooksul tingimusel, et pärast Laenu ja intressi väljamaksmist vastab osaühingu osakapital endiselt eelnimetatud sättes ette nähtud suurusele.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 185	48 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 185	48 419
Kokku müügitulu	88 185	48 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	68 855	32 232
Hoonete ja üürimajade haldus	19 330	16 187
Kokku müügitulu	88 185	48 419

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-6 149	-9 960
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 534	-6 433
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-669	0
Energia	-1 713	-1 524
Elektrienergia	-1 243	-1 157
Soojusenergia	-470	-367
Alltöövõtutööd	-200	0
Transpordikulud	-535	-10
Üür ja rent	-8 942	-8 942
Uhekordne pakend	-1 501	-681
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 243	-27 550

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-1 120	-1 020
Mitmesugused bürookulud	-956	-1 099
Lähetuskulud	-378	0
Väikevahendide kulud	0	-922
Raamatupidamis teenused	-2 261	-1 939
Remondi- ja hoolduskulud	-1 084	-1 377
Side	-1 022	-1 034
Valvekulud	-43	-43
Pangateenused	-882	-489
Reklaamikulud	-312	-7 284
Kindustus	-99	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 157	-15 207

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-6 301	-9 240
Sotsiaalmaksud	-2 121	-1 163
Kokku tööjõukulud	-8 422	-10 403
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-13	-1
Trahvid, viivised ja hüvitised	-396	0
Kulud kasutusrendilt	-4 390	-309
Kokku muud ärikulud	-4 799	-310

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-649	-1 201
Intressikulu kapitalirendilt	-193	-148
Kokku intressikulud	-842	-1 349

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 120	0	6 371

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	300	-200	12%	euro	31.12.2019

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	450	-2 100	12%	euro	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	649	0	1 201	0

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2017.aasta majandusaasta aruanne perioodi koostamisel olulisi sündmused ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2018

Daily Grind OÜ (registrikood: 12936250) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGIU FRUNZE	Juhatuse liige	06.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 019
Kokku	-9 019

Aruandeperioodi kasumit kasutatakse varasemate aastate kahjumi katmiseks.

OÜ Daily Grind osanik andis osaühingule kahjumi katmiseks laenu kogusummas 20000

eurot (edaspidi Laen). Laenult tasub osaühing intressi summas 12 % kalendriaastas.

Laen koos Laenu väljamaksmise ajaks arvestatud intressiga summas 13500 eurot kuulub osanik Sergio Frunzile tagastamisele alates osaühingu osakapitali suuruse vastamisest äriseadustiku §-s 136 sätestatud suurusele kahe (3) kalendriaasta jooksul tingimusel, et pärast Laenu ja intressi väljamaksmist vastab osaühingu osakapital endiselt eelnimetatud sättes ette nähtud suurusele.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 019
Kokku	-9 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	68855	78.08%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	19330	21.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergiu Frunze	38508160100	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Stela Mazur	26.08.1978	Itaalia	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 54501420
E-posti aadress	sergio.frunze@gmail.com