

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kakumäe Toitlustus OÜ

registrikood: 14008376

tänava/talu nimi, Kakumäe tee 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372528 4783, +372 55555752

e-posti aadress: ksenia@tallekejapullike.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Sissejuhatus

Osaühing Kakumäe Toitlustus alustatud 07.03.2016 aastal, samal aastal ettevõtte alustas majandustegevust.

2018a. OÜ Kakumäe Toitlustus tegeleb toitlustamisega osustamisega (EMTAK 56101).

Tulud,kulud ja kahjum

2018 aastal moodustas OÜ Kakumäe Toitlustus müügitulu 417 828 euro. OÜ Kakumäe Toitlustus müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Aaruandeaasta kasum on 34 062 euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kakumäe Toitlustus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

2019 aastal planeerime teha kasumit, mis katab kahjud 2016 aastal ja omakapitali taastamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 907	1 397	2
Nõuded ja ettemaksed	3 784	6 739	3
Varud	12 174	9 662	
Kokku käibevarad	36 865	17 798	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 681	4 257	5
Kokku põhivarad	4 681	4 257	
Kokku varad	41 546	22 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 400	
Võlad ja ettemaksed	54 538	61 709	6
Kokku lühiajalised kohustised	54 538	69 109	
Kokku kohustised	54 538	69 109	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 054	-62 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 062	15 668	
Kokku omakapital	-12 992	-47 054	
Kokku kohustised ja omakapital	41 546	22 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	417 828	405 238
Muud äritulud	2 427	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 365	-158 550
Mitmesugused tegevuskulud	-103 879	-95 613
Tööjõukulud	-127 072	-128 586
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 332	-972
Muud ärikulud	-5 545	-5 877
Ärikasum (kahjum)	34 062	15 640
Muud finantstulud ja -kulud	0	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 062	15 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 062	15 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kakumäe Toitlustus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud. Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Kakumäe Toitlustus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 250 euro 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 varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead: Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga Seadmed 4 - 6 2/3 aastat Muu inventar 2 - 3 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Müügiotool põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotool põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	20 907	1 397
Kokku raha	20 907	1 397

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	784	784
Muud nõuded	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 784	3 784
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 739	3 739
Muud nõuded	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 739	6 739

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15	28
Käibemaks	3 208	2 815
Üksikisiku tulumaks	565	1 037
Sotsiaalmaks	2 835	2 675
Kohustuslik kogumispension	181	173
Töötuskindlustusmaksed	217	193
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 021	6 921

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	499	499	2 563	3 062
Akumuleeritud kulum	-46	-46	-216	-262
Jääkmaksumus	453	453	2 347	2 800
Ostud ja parendused			2 429	2 429
Amortisatsioonikulu	-100	-100	-872	-972
31.12.2017				
Soetusmaksumus	499	499	4 992	5 491
Akumuleeritud kulum	-146	-146	-1 088	-1 234
Jääkmaksumus	353	353	3 904	4 257
Ostud ja parendused			1 755	1 755
Amortisatsioonikulu	-99	-99	-1 232	-1 331
31.12.2018				
Soetusmaksumus	499	499	6 747	7 246
Akumuleeritud kulum	-245	-245	-2 320	-2 565
Jääkmaksumus	254	254	4 427	4 681

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 755	31 755
Võlad töövõtjatele	11 236	11 236
Maksuvõlad	7 021	7 021
Muud võlad	4 526	4 526
Muud viitvõlad	4 526	4 526
Kokku võlad ja ettemaksed	54 538	54 538
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 620	42 620
Võlad töövõtjatele	8 095	8 095
Maksuvõlad	6 921	6 921
Muud võlad	4 073	4 073
Muud viitvõlad	4 073	4 073
Kokku võlad ja ettemaksed	61 709	61 709

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	42 993	40 497
Energia	15 331	14 971
Elektrienergia	15 331	14 971
Mitmesugused bürookulud	15 110	14 650
Lähetuskulud	0	500
Riiklikud ja kohalikud maksud	52	35
Väikevahenditekulud	1 770	1 610
Raamatupidamise kulud	330	240
Valvekulud	922	650
Transpordikulud	1 883	3 720
Kindlustuskulud	3 162	2 816
Remondikulud	50	1 157
Juuridiline kulud	0	0
Maamaks	1 525	1 525
Reklaamikulud	3 470	0
Muud	17 281	13 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	103 879	95 613

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	96 469	96 932
Sotsiaalmaksud	30 603	32 640
Kokku tööjõukulud	127 072	129 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Kakumäe Toitlustus OÜ (registrikood: 14008376) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIJA TŠIPTŠIKOVA	Juhatuse liige	17.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 062
Kokku	-12 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	417828	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Rüütel	48706040218	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372528 4783
Mobiiltelefon	+372 55555752
E-posti aadress	ksenia@tallekejapullike.ee