

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Zucchini OÜ

registrikood: 14043929

tänavatänu nimi, A. Adamsoni tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10137

telefon: +372 5248411, +372 5171399

e-posti aadress: info@ronmaka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Zucchini esmakanne äriregistrisse tehti 05.05.2016 ja ettevõtte alustas oma tegevust 11.10.2016.aastal. OÜ Zucchini on toitlustusega tegelev ettevõtte, mille asutamise tingis söögikohtade suur populaarsus Tallinna kaubanduskeskustes. OÜ Zucchini asub Stockmann kaubamajas. . Kaubanduslikku pinda omab kohvik 170 m² ,kohviku istekohtade arv on ca 52 kohta.

Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda kõrge kvaliteedilist ja maitsvat toitu võimalikult tarbijasõbraliku hinnaga. Meie kindlaks suunaks on Itaalia köök ning soovime teha menüüd väga mitmekülgeks ja huvitavaks. Selleks on palgatud firmasse tööle oma eriala spetsialiste, mis tagab toitude autentsuse ja originaalsuse

Zucchini OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 65 910 eurot.

2018 aasta käive oli 213 056 euro ja kasum moodustas 10 277 euro. Järgmisel aasta loodame viia omakapitali vastavusse seaduse nõuetele..

Aruandeaastal juhatuse liikmetele ja juhatuse liikmetega seotud isikutele ei ole tehtud soodustusi ning ka ei ole juhatuse liikmetel muid kohustusi Zucchini OÜ ees.

Zucchini OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul, pakutavate toitude menüüde laiendamine ja parendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 405	828
Nõuded ja ettemaksed	3 830	4 682
Varud	2 965	5 148
Kokku käibevarad	22 200	10 658
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	32 391	115 038
Kokku põhivarad	32 391	115 038
Kokku varad	54 591	125 696
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 486	12 769
Võlad ja ettemaksed	42 789	38 672
Kokku lühiajalised kohustised	103 275	51 441
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 770	17 990
Kokku pikaajalised kohustised	8 770	17 990
Kokku kohustised	112 045	69 431
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Muud reservid	38 225	162 221
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 956	-34 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 277	-71 243
Kokku omakapital	-57 454	56 265
Kokku kohustised ja omakapital	54 591	125 696

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	213 056	149 637
Muud äritulud	45 209	9 033
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 278	-66 788
Mitmesugused tegevuskulud	-66 703	-48 508
Tööjõukulud	-65 910	-76 653
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 104	-33 782
Muud ärikulud	-2 483	-1 419
Ärikasum (kahjum)	11 787	-68 480
Intressikulud	-1 119	-2 618
Muud finantstulud ja -kulud	-391	-145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 277	-71 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 277	-71 243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Zucchini 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Zucchini kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande juures bilanss, kasumi- omakapitali- ja rahavoogudearuanne ning aruande lisad on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

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).

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.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 380 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 380 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20%

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.

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludid kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulud), 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte kohustus moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali

võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

Kulud

Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt, sõltumata sellest kas sellega seotud raha on välja makstud. Aruande koostamisel on tehtud reguleerimiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi kulud.

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

OÜ Zucchini aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
omanikke;
tegevjuhtkonda;
eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja lähisugulasi;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
pank ja kassa	15 405	828
Kokku raha	15 405	828

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	562	562
Ostjatelt laekumata arved	562	562
Muud nõuded	3 114	3 114
Viitlaekumised	3 114	3 114
Ettemaksed	154	154
Muud makstud ettemaksed	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 830	3 830
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 568	1 568
Ostjatelt laekumata arved	1 568	1 568
Muud nõuded	3 114	3 114
Viitlaekumised	3 114	3 114
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 682	4 682

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 535	2 330
Müügiks ostetud kaubad	1 430	2 818
Kokku varud	2 965	5 148

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	87	
Käibemaks	744	3 502
Üksikisiku tulumaks	237	870
Sotsiaalmaks	2 029	3 293
Kohustuslik kogumispension	61	128
Töötuskindlustusmaksed	74	150
Intress	75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 307	7 943

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	60 346	60 346	93 407	153 753
Akumuleeritud kulum	-1 825	-1 825	-3 503	-5 328
Jääkmaksumus	58 521	58 521	89 904	148 425
Ostud ja parendused			395	395
Muud ostud ja parendused			395	395
Amortisatsioonikulu	-12 372	-12 372	-21 410	-33 782
31.12.2017				
Soetusmaksumus	60 346	60 346	93 802	154 148
Akumuleeritud kulum	-14 197	-14 197	-24 913	-39 110
Jääkmaksumus	46 149	46 149	68 889	115 038
Amortisatsioonikulu	-12 372	-12 372	-21 732	-34 104
Müügid	-24 340	-24 340	-24 203	-48 543
31.12.2018				
Soetusmaksumus	16 595	16 595	51 216	67 811
Akumuleeritud kulum	-7 158	-7 158	-28 262	-35 420
Jääkmaksumus	9 437	9 437	22 954	32 391

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	46 682	
Muud masinad ja seadmed	46 682	
Muud materiaalsed põhivarad	46 422	
Kokku	93 104	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eesti firmat	49 814	49 814		
Lühiajalised laenud kokku	49 814	49 814		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	19 442	10 672	8 770	
Pikaajalised laenud kokku	19 442	10 672	8 770	
Laenukohustised kokku	69 256	60 486	8 770	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti firmad	650	650		
Lühiajalised laenud kokku	650	650		
Pikaajalised laenud				
pangalaen	30 109	12 119	17 990	
Pikaajalised laenud kokku	30 109	12 119	17 990	
Laenukohustised kokku	30 759	12 769	17 990	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 076	36 076
Võlad töövõtjatele	3 249	3 249
Maksuvõlad	3 307	3 307
Muud võlad	157	157
Muud viitvõlad	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	42 789	42 789
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 786	22 786
Võlad töövõtjatele	5 936	5 936
Maksuvõlad	7 943	7 943
Muud võlad	2 007	2 007
Muud viitvõlad	2 007	2 007
Kokku võlad ja ettemaksed	38 672	38 672

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 249	5 936
Kokku võlad töövõtjatele	3 249	5 936

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 056	149 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 056	149 637
Kokku müügitulu	213 056	149 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	213 056	149 637
Kokku müügitulu	213 056	149 637

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	48 933	57 311
Sotsiaalmaksud	16 977	19 342
Kokku tööjõukulud	65 910	76 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.10.2019

Zucchini OÜ (registrikood: 14043929) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIKOLAI MIHHALJUK	Juhatuse liige	16.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-105 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 277
Kokku	-95 679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-95 679
Kokku	-95 679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	213056	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piiratud vastutusega ühing VISPA		Venemaa	1250 EUR (Lihtomand)
Flodur eco oy		Soome	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5171399
Mobiiltelefon	+372 5248411
E-posti aadress	info@ronmaka.ee