

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tammepõllu OÜ

registrikood: 14049518

tänav a nimi, Tammepõllu tee

maja ja korteri number: 3-28

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: yllar@villathai.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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tammepõllu asutati 16. mail 2016. aastal eesmärgiga osutada toitlustusteenust. Sama aasta oktoobris avas ukse Kohvik-restoran Ginger Arsenali keskuses. Kohvik-restoran on kiiresti saavutanud populaarsuse tänu pakutavale maittsvale toidule ja eeskujulikule teenindusele. Majandusaasta lõpetati kasumiga.

2021. majandusaastal on plaanis oma tegevust laiendada.

Äritegevuse ülevaade:	2020	2019
Müügitulu	426443	400065
Puhaskasum	6540	-15655

Peamised finantsuhtearvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,80	0,72
ROA (%)	5,38%	-11,9%
ROE (%)	153,8%	-577,5%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 749	18 712
Nõuded ja ettemaksed	28 187	25 313
Varud	51 983	47 809
Kokku käibevarad	93 919	91 834
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	26 353	37 020
Immateriaalsed põhivarad	1 278	1 922
Kokku põhivarad	27 631	38 942
Kokku varad	121 550	130 776
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 500	14 500
Võlad ja ettemaksed	102 799	118 565
Kokku lühiajalised kohustised	117 299	133 065
Kokku kohustised	117 299	133 065
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 039	10 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 540	-15 655
Kokku omakapital	4 251	-2 289
Kokku kohustised ja omakapital	121 550	130 776

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	426 443	400 065
Muud äritulud	26 772	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 323	-197 375
Mitmesugused tegevuskulud	-41 479	-40 831
Tööjõukulud	-181 356	-166 305
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 311	-11 007
Muud ärikulud	-15	0
Ärikasum (kahjum)	6 731	-15 453
Intressitulud	237	205
Intressikulud	-428	-407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 540	-15 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 540	-15 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tammepõllu 2020. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele. OÜ Tammepõllu kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivatele sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Majandusaasta lõpu seisuga ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus üldjuhul ületab 200 EUR või mille kasutusaeg on üle ühe aasta ning mille ekspluateerimisest loodetakse tulevikus saada tulu. Varasid, mille kasutusiga on lühem kui aasta ja mille maksumus on väiksem kui 200EUR, kantakse kasutusele võtmisel kulusse 100% ulatuses. Kulumit on arvestatud põhivara soetusmaksumuselt periodiseerituna lähtuvalt vara eeldatavast kasulikust tööeast lineaarsel meetodil.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara puhul viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et immateriaalse põhivara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse immateriaalse põhivara väärtus alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimansed jagatakse finantkuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Pikaajalisteks loetakse kohustisi, mille maksetähtaeg ületab ühte aastat. Kõik ülejäänud kohustised loetakse lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 osakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Toodangu müügist tulenevat tulu arvestatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intrassitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Tammepõllu käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	7 672	195
Kassa	6 077	18 517
Kokku raha	13 749	18 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	827	827
Ostjatelt laekumata arved	827	827
Muud nõuded	10 071	10 071
Laenunõuded	9 000	9 000
Intressinõuded	490	490
Viitlaekumised	581	581
Ettemaksed	17 289	17 289
Tulevaste perioodide kulud	17 289	17 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 187	28 187
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 351	3 351
Ostjatelt laekumata arved	3 351	3 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	315	315
Muud nõuded	8 519	8 519
Laenunõuded	7 000	7 000
Intressinõuded	254	254
Viitlaekumised	1 265	1 265
Ettemaksed	13 128	13 128
Tulevaste perioodide kulud	13 128	13 128
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 313	25 313

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	51 983	47 809
Kokku varud	51 983	47 809

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500		12 500
Käibemaks	3 997		2 517
Üksikisiku tulumaks	4 777		1 599
Sotsiaalmaks	12 355		6 192
Kohustuslik kogumispension	389		241
Töötuskindlustusmaksed	648		408
Intress	18		3
Ettemaksukonto jääk		315	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 684	315	23 460

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	4 161	69 021	73 182
Akumuleeritud kulum	-1 940	-25 588	-27 528
Jääkmaksumus	2 221	43 433	45 654
Ostud ja parendused		1 855	1 855
Muud ostud ja parendused		1 855	1 855
Amortisatsioonikulu	-831	-9 658	-10 489
31.12.2019			
Soetusmaksumus	4 161	70 876	75 037
Akumuleeritud kulum	-2 771	-35 246	-38 017
Jääkmaksumus	1 390	35 630	37 020
Amortisatsioonikulu	-835	-9 832	-10 667
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 161	70 876	75 037
Akumuleeritud kulum	-3 606	-45 078	-48 684
Jääkmaksumus	555	25 798	26 353

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 717	1 717
Akumuleeritud kulum	-777	-777
Jääkmaksumus	940	940
Ostud ja parendused	1 501	1 501
Amortisatsioonikulu	-519	-519
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 218	3 218
Akumuleeritud kulum	-1 296	-1 296
Jääkmaksumus	1 922	1 922
Amortisatsioonikulu	-644	-644
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 218	3 218
Akumuleeritud kulum	-1 940	-1 940
Jääkmaksumus	1 278	1 278

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenud	14 500	14 500			3%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	14 500	14 500					
Laenukohustised kokku	14 500	14 500					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laenud	14 500	14 500			3%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	14 500	14 500					
Laenukohustised kokku	14 500	14 500					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 528	19 528
Võlad töövõtjatele	20 542	20 542
Maksuvõlad	29 684	29 684
Muud võlad	33 045	33 045
Intressivõlad	3 045	3 045
Dividendivõlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	102 799	102 799
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 239	28 239
Võlad töövõtjatele	14 249	14 249
Maksuvõlad	23 460	23 460
Muud võlad	52 617	52 617
Intressivõlad	2 617	2 617
Dividendivõlad	50 000	50 000
Kokku võlad ja ettemaksed	118 565	118 565

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 1250 EUR ja 1250 EUR		

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2020 seisuga 1501 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 1201 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 300 EUR.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	426 443	400 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	426 443	400 065
Kokku müügitulu	426 443	400 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	426 443	400 065
Kokku müügitulu	426 443	400 065

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	117 860	115 992
Energia	6 833	3 681
Elektrienergia	6 833	3 681
Veevarustusteenused	5 419	4 001
Üür ja rent	57 808	57 046
Muud	24 403	16 655
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	212 323	197 375

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	3 078	4 931
Koolituskulud	20	1 018
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	9 351
reklaamikulud	125	883
ruumide sisutus	1 033	1 049
raamatupidamise kulud	4 134	3 886
ruumide hoolduskulud	3 244	1 922
panga teenustasud	3 566	4 330
Tööjõu rent	5 799	4 178
Kulleri teenus	14 824	0
Muud	5 656	9 283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 479	40 831

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	135 754	121 745
Sotsiaalmaksud	43 577	43 315
Puhkuse reserv	2 024	1 244
Kokku tööjõukulud	181 355	166 304
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 289	1 000	20 468	9 964

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
laen					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	2 500	500	3%	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen	1 500	3%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 799	48 453	9 213	6 906

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja muid soodustusi neile ette nähtud ei olnud. (sama eelmisel majandusaastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Tammepõllu OÜ (registrikood: 14049518) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRADEEP GUPTA	Management board member	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 540
Kokku	1 501
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	150
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 351
Kokku	1 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 540
Kokku	1 501
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	150
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 351
Kokku	1 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	426443	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Sneh Holdings	10655831	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Üllar Niitav	37605260320	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	yllar@villathai.ee