

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: deTolly OÜ

registrikood: 14226802

tänavanimi, maja ja korteri number: Jakobi tn 19-13

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51006

telefon: +372 55971500, +372 5020401

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

Tegevusaruanne

2019. aastal tegutses ettevõtte deTolly OÜ üürilepingu alusel aadressil KÜÜNI tn 5a, Tartu linn. Ettevõtte müügitegevus toimus kahes osakonnas, kiirtoit ja õllebaar. Osakonnad tegutsesid erinevate lahtioleku aegadega. Ettevõttes olulisi investeeringuid 2019 ei olnud ja neid ei planeerita teha lähitulevikus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes. 2019. aasta müügitegevust mõjutas ebasoodne olukord töajõuturul. Töötajate nappusest tingituna oli deTolly OÜ sunnitud lahtioleku aegu vähendama, mis omakorda võis mõjutada 2019. majandusaasta tulemust.

Ettevõtte jätkab majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 776	6 927	2
Nõuded ja ettemaksed	3 889	2 786	3
Varud	15 172	16 200	4
Kokku käibevarad	21 837	25 913	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 741	58 768	5
Immateriaalsed põhivarad	117	655	6
Kokku põhivarad	53 858	59 423	
Kokku varad	75 695	85 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 631	5 570	7
Võlad ja ettemaksed	30 314	32 977	8
Kokku lühiajalised kohustised	35 945	38 547	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 100	87 100	7
Kokku pikaajalised kohustised	87 100	87 100	
Kokku kohustised	123 045	125 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 811	-25 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 039	-17 237	
Kokku omakapital	-47 350	-40 311	
Kokku kohustised ja omakapital	75 695	85 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	200 959	212 694	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 387	-133 448	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 721	-28 553	13
Tööjõukulud	-63 317	-59 081	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 656	-7 605	5,6
Muud ärikulud	-41	-14	
Ärikasum (kahjum)	-6 163	-16 007	
Intressikulud	-876	-1 230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 039	-17 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 039	-17 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

deTolly OÜ on koostanud lühendatud 2019 raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Kasutatavad arvestuspõhimõtted ja info esitusviis lähtuvad raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja aastaaruande nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõttes on kasutusel kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara 7.50-20 %

Muu immateriaalne põhivara 34%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumääraks 14/86. 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

Seotud osapooltega tehinguteks loetakse tehingud juhatuse liikmetega, omanikega, nende lähedaste pereliikmetega ning nendega seotud ettevõtetega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	2 336	3 528
Pangakontod	440	3 399
Kokku raha	2 776	6 927

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 343	2 343
Ostjatelt laekumata arved	2 343	2 343
Ettemaksed	46	46
Tulevaste perioodide kulud	46	46
Makstud tagatisrahad	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 889	3 889
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 222	1 222
Ostjatelt laekumata arved	1 222	1 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Makstud tagatisrahad	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 786	2 786

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	15 172	16 200
Müügiks ostetud kaubad	15 172	16 200
Kokku varud	15 172	16 200

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus		71 460	71 460
Akumuleeritud kulum		-8 417	-8 417
Jääkmaksumus		63 043	63 043
Ostud ja parendused		2 793	2 793
Amortisatsioonikulu		-7 068	-7 068
31.12.2018			
Soetusmaksumus		74 253	74 253
Akumuleeritud kulum		-15 485	-15 485
Jääkmaksumus		58 768	58 768
Ostud ja parendused	1 091	0	1 091
Muud ostud ja parendused	1 091	0	1 091
Amortisatsioonikulu	-218	-5 900	-6 118
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 091	74 253	75 344
Akumuleeritud kulum	-218	-21 385	-21 603
Jääkmaksumus	873	52 868	53 741

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 580	1 580
Akumuleeritud kulum	-388	-388
Jääkmaksumus	1 192	1 192
Amortisatsioonikulu	-537	-537
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 580	1 580
Akumuleeritud kulum	-925	-925
Jääkmaksumus	655	655
Amortisatsioonikulu	-538	-538
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 580	1 580
Akumuleeritud kulum	-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	117	117

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	5 570	5 570		
Lühiajalised laenud kokku	5 570	5 570		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	87 100	0	87 100	
Pikaajalised laenud kokku	87 100	0	87 100	
Kapitalirendikohustised kokku	61	61		
Laenukohustised kokku	92 731	5 631	87 100	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	5 570	5 570		
Lühiajalised laenud kokku	5 570	5 570		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	87 100	0		87 100
Pikaajalised laenud kokku	87 100	0		87 100
Laenukohustised kokku	92 670	5 570		87 100

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 027	21 027	
Võlad töövõtjatele	3 743	3 743	
Maksuvõlad	3 443	3 443	9
Muud võlad	2 101	2 101	
Intressivõlad	2 101	2 101	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 314	30 314	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 007	23 007	
Võlad töövõtjatele	5 049	5 049	
Maksuvõlad	3 686	3 686	9
Muud võlad	1 235	1 235	
Intressivõlad	1 230	1 230	
Muud viitvõlad	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 977	32 977	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	903		411
Üksikisiku tulumaks	340		609
Sotsiaalmaks	1 944		2 345
Kohustuslik kogumispension	116		175
Töötuskindlustusmaksed	140		146
Ettemaksukonto jääk		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 443	6	3 686

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 959	212 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	200 959	212 694
Kokku müügitulu	200 959	212 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine (Restoranid ja muud toitlustuskohad)	200 959	212 694
Kokku müügitulu	200 959	212 694

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 565	103 759
Energia	5 965	6 404
Elektrienergia	5 965	6 404
Veevarustusteenused	271	354
Üür ja rent	19 749	19 548
Muud	3 837	3 383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	123 387	133 448

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	2 372	3 532
Lähetuskulud	285	270
Sisseostetud teenused	5 120	5 108
Remondi- ja hoolduskulud	2 980	16 240
Pangateenused	1 555	1 531
Muud	1 409	1 872
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 721	28 553

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	47 959	44 193
Sotsiaalmaksud	15 358	14 888
Kokku tööjõukulud	63 317	59 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 771	92 670

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 338	17 331

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	5 999	5 851

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2020

deTolly OÜ (registrikood: 14226802) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LUIK	Juhatuse liige	11.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 039
Kokku	-49 850
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-49 850
Kokku	-49 850

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 039
Kokku	-49 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	200959	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vambola Lillepool	37908302727	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Mati Luik	37106052754	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55971500
Mobiiltelefon	+372 5020401
E-posti aadress	mati@premium7.ee