

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: deTolly OÜ

registrikood: 14226802

tänava nimi, maja ja korteri number: Jakobi tn 19-13

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51006

telefon: +372 55971500, +372 5020401

e-posti aadress: mati@premium7.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	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
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 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

DeTolly OÜ rentis 2018 aastal majandustegevuseks äripinda Kõüni 5a Tartu linn.
2019 aastal on kavas tegevust Kõüni 5a jätkata.

2018 aastal oli osaühingu omakapital miinuses ja käesoleval aastal on osanikud otsustanud osakapital taastada mitterahalise sissemakse tegemise teel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 927	5 953	2
Nõuded ja ettemaksed	2 786	2 017	3
Varud	16 200	14 886	4
Kokku käibevarad	25 913	22 856	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	58 768	63 043	6
Immateriaalsed põhivarad	655	1 192	7
Kokku põhivarad	59 423	64 235	
Kokku varad	85 336	87 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 570	5 570	8
Võlad ja ettemaksed	32 977	21 095	9
Kokku lühiajalised kohustised	38 547	26 665	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 100	83 500	8
Kokku pikaajalised kohustised	87 100	83 500	
Kokku kohustised	125 647	110 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 574	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 237	-25 574	
Kokku omakapital	-40 311	-23 074	
Kokku kohustised ja omakapital	85 336	87 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	23.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	212 694	152 359	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 448	-104 012	12
Mitmesugused tegevuskulud	-28 553	-18 345	13
Tööjõukulud	-59 081	-46 749	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 605	-8 805	6,7
Muud ärikulud	-14	-22	
Ärikasum (kahjum)	-16 007	-25 574	
Intressikulud	-1 230	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 237	-25 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 237	-25 574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

deTolly OÜ on koostanud lühendatud 2018 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 akumuleeritud 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 õiglates 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	3 528	4 672
Pangakontod	3 399	1 281
Kokku raha	6 927	5 953

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	251	251
Ostjatelt laekumata arved	251	251
Muud nõuded	249	249
Viitlaekumised	249	249
Ettemaksed	17	17
Tulevaste perioodide kulud	17	17
Makstud tagatisrahad	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 017	2 017

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	16 200	14 644
Müügiks ostetud kaubad	16 200	14 644
Ettemaksed varude eest	0	242
Ettemaksed tarnijatele	0	242
Kokku varud	16 200	14 886

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		411	836
Üksikisiku tulumaks		609	767
Sotsiaalmaks		2 345	2 482
Kohustuslik kogumispension		175	131
Töötuskindlustusmaksed		146	171
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	3 686	4 387

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
23.03.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	71 460	71 460
Amortisatsioonikulu	-8 417	-8 417
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
Muud 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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
23.03.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 580	1 580
Amortisatsioonikulu	-388	-388
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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
	31.12.2017	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	83 500	0		83 500
Pikaajalised laenud kokku	83 500	0		83 500
Laenukohustised kokku	89 070	5 570		83 500

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 007	23 007
Võlad töövõtjatele	5 049	5 049
Maksuvõlad	3 686	3 686
Muud võlad	1 235	1 235
Intressivõlad	1 230	1 230
Muud viitvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	32 977	32 977
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 760	11 760
Võlad töövõtjatele	4 948	4 948
Maksuvõlad	4 387	4 387
Kokku võlad ja ettemaksed	21 095	21 095

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	23.03.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 694	152 359
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 694	152 359
Kokku müügitulu	212 694	152 359
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine (Restoranid ja muud toitlustuskohad)	212 694	151 284
Teenuse müük	0	1 075
Kokku müügitulu	212 694	152 359

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	23.03.2017 - 31.12.2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	103 759	81 795
Energia	6 404	4 396
Elektrienergia	6 404	4 396
Veevarustusteenused	354	278
Üür ja rent	19 548	14 130
Muud	3 383	3 413
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	133 448	104 012

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	23.03.2017 - 31.12.2017
Mitmesugused bürookulud	3 532	4 632
Lähetuskulud	270	28
Sisseostetud teenused	5 108	5 191
Remondi- ja hoolduskulud	16 240	4 960
Pangateenused	1 531	1 026
Muud	1 872	2 508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 553	18 345

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	23.03.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	44 193	34 246
Sotsiaalmaksud	14 888	12 503
Kokku tööjõukulud	59 081	46 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	92 670	89 070

Ostud ja müügid

	2018	23.03.2017 - 31.12.2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 331	5 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	23.03.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	5 851	5 116

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

deTolly OÜ (registrikood: 14226802) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LUIK	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 237
Kokku	-42 811
Jaotamine	
Kokku	-42 811

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 237
Kokku	-42 811
Jaotamine	
Kokku	-42 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	212694	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