

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: H.P. TOITLUSTUSE OSAÜHING

registrikood: 10378461

tänavanimi: R.Tobiase

maja number: 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 6305225

e-posti aadress: heikipajuste@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

H.P. Toitlustuse OÜ jätkas 2015. majandusaastal oma senist majandustegevust toitlustamise alal. Tegemist on väikese söögikohaga, mille eesmärgiks on läheduses asuvate ettevõtete töötajate toitlustamine. Konkurents sellel tegevusalal on suur ning välja kujunenud kliendibaasi hoidmine keeruline. 2015. majandusaastal kasvas müügitulu kasvas võrreldes 2014. majandusaastaga 5,3% . Müügitulu suurenemise ja kulude kontrolli all hoidmise tulemusena teeniti 2015 majandusaastal kasum majandustegevusest 1271 eurot (2014. majandusaastal oli kahjum 1034 eurot). Ettevõtte tegevjuhiks on osaühingu juhataja, kes ise tegeleb ettevõtte põhitegevusega e. toitlustamisega igapäevaselt töölepingu alusel. 2015. majandusaastal oli ettevõtte palgal ka osalise tööajaga abitööline.

2016. majandusaastal on plaanis jätkata senist tegevust, otsida uusi kliente ja võimalusi paindlikuks ja kvaliteetseks klienditeeninduseks, mis tagaks positiivse majandustulemuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 354	4 380	2
Nõuded ja ettemaksed	736	1 412	3
Varud	225	349	4
Kokku käibevara	7 315	6 141	
Kokku varad	7 315	6 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 508	2 605	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 508	2 605	
Kokku kohustused	2 508	2 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	312	312	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	724	-310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271	1 034	
Kokku omakapital	4 807	3 536	
Kokku kohustused ja omakapital	7 315	6 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	33 494	31 794	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 139	-12 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 063	-2 457	
Tööjõukulud	-17 021	-16 213	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 271	1 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 271	1 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271	1 034	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 271	1 034	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	676	-44	
Varude muutus	124	365	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-97	-1 264	
Kokku rahavood äritegevusest	1 974	91	
Kokku rahavood	1 974	91	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 380	4 289	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 974	91	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 354	4 380	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	312	-310	2 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 034	1 034
31.12.2014	2 500	312	724	3 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 271	1 271
31.12.2015	2 500	312	1 995	4 807

Lisainformatsioon omakapitali kohta on toodud lisades 9 ja 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. H.P.Toitlustuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

H.P. Toitlustuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil kui neid esineb.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi soetusmaksumuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse kuludesse, kuludesse kantud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetuks tunnistatud nõuded kantakse bilansist maha. Kõiki muid lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Kui põhivara objekti valmimist finantseeritakse laenuga, siis laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumuses ei kapitaliseerita. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvestatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mida tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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. Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste

kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte kohustatud moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapital on moodustatud puhaskasumi eraldisest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kõik kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 01.01.2015 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatakse või millal tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 465	3 752
Arvelduskonto jääk	2 889	628
Kokku raha	6 354	4 380

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	648	648	
Ostjatelt laekumata arved	648	648	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	736	736	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 367	1 367	
Ostjatelt laekumata arved	1 367	1 367	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 412	1 412	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	225	349
Kokku varud	225	349

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5		41
Käibemaks		448		448
Üksikisiku tulumaks		338		343
Sotsiaalmaks		692		678
Kohustuslik kogumispension		46		46
Töötuskindlustusmaksed		50		55
Intress		19		165
Ettemaksukonto jääk	88		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	1 598	45	1 776

Maksuvõlgade hulgas on kajastatud ka maksude viitvõlad, mis on arvestatud detsembrikuu palgamaksetelt.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	767	767	767
Akumuleeritud kulum	-767	-767	-767
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	767	767	767
Akumuleeritud kulum	-767	-767	-767
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	767	767	767
Akumuleeritud kulum	-767	-767	-767
Jääkmaksumus	0	0	

2015. majandusaastal põhivara soetatud, müüdnud ega maha kantud ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	
Võlad töövõtjatele	831	831	8
Maksuvõlad	1 598	1 598	5
Muud võlad	73	73	
Muud viitvõlad	73	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 508	2 508	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	828	828	8
Maksuvõlad	1 776	1 776	5
Muud võlad	1	1	
Muud viitvõlad	1	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 605	2 605	

Palgavõlad sisaldavad võlga seotud osapoolele (ettevõtte osanikule) töötasu detsembrikuu eest summas 666 eurot ja muud viitvõlad autokompensatsiooni osanikule detsembrikuu eest summas 71 eurot (vt. ka lisa 13).

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	831	828
Kokku võlad töövõtjatele	831	828

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 596	579
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	399	145
Kokku tingimuslikud kohustused	1 995	724

Alates 01.01.2015 on arvestatud dividendidelt tulumaksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 oli tulumaksumääraks 21/79).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 2475 eurot ja 25 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 494	31 794
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 494	31 794
Kokku müügitulu	33 494	31 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	33 494	31 794
Kokku müügitulu	33 494	31 794

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 721	12 293
Sotsiaalmaksud	4 300	3 920
Kokku tööjõukulud	17 021	16 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	737	663

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 840	9 400
Autokompensatsioon isikliku auto kasutamise eest	1 055	871

Ettevõtte juhatuse liige on sõlminud endaga töölepingu, mille alusel on palka arvestatud 2015. majandusaastal 9940 eurot ja (2014. majandusaastal 9400 eurot) ja oma isikliku sõiduauto kasutamise eest majandustegevuses autokompensatsiooni 1055 eurot (2014. majandusaastal 871 eurot). Muid soodustusi ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

H.P. TOITLUSTUSE OSAÜHING (registrikood: 10378461) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI PAJUSTE	Juhatuse liige	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271
Kokku	1 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 995
Kokku	1 995

Juhatuse ettepanek: - kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 271
Kokku	1 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 995
Kokku	1 995

Juhatuse otsus: kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	33494	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Pajuste	37004100294	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2475 EUR
Taavi Ustav	37406090383		25 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6305225
E-posti aadress	heikipajuste@hotmail.ee