

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Comlink

registrikood: 10725218

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76606

telefon: +372 5027899, +372 6712278, +372 5525770

e-posti aadress: hannes@holeinone.ee

veebilehe aadress: www.holeinone.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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

2016. aastal jätkus OÜ Comlink stabiilne äritegevus.

Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustamise korraldamine.

2005. aastast toitlustame Keila Gümnaasiumi õpilasi ja alates 2006. aasta sügisest ka Keila Algkooli ja Ühisgümnaasiumi õpilasi.

2007. aasta septembrist alates toitlustab ettevõtte PKC Toidutuba.

2010. aasta augustist toitlustame Harju Elektri sööklas.

2011.aastast toitlustame Keilas kohvikus Gusto.

2012.aastast toitlustame hooajaliselt Niitvälja Golfiklubi restoranis.

2016. aastal oli OÜ Comlink müügitulu 1,27 miljonit eurot, mis on 1,22% rohkem kui 2015. aastal.

Müügitulust moodustas 93% kaupade müük, 7% teenuste müük. Kaupade ja teenuste müük on jäänud stabiilseks, seejuures müüdi 100% kaubast ja teenustest Eestis.

OÜ Comlink 2016. aasta kasumiks kujunes 201 eurot.

2015. aastal oli kasum 10,9 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	1 271 583	1 256 232
Käibe kasv	1,22%	12,34%
Brutokasumimäär	0,1%	0,95%
Puhaskasum(kahjum)	201	10,874
Puhasrentaablus	0,02%	0,87%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,1
ROA	0,16%	10,67%
ROE	0,42%	22,72%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2016. aastal oli keskmine töötajate arv 28 ning palgakulu oli 317 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonna liikmete aruande aastal saadud tasu on 27 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud hüvitisi ametist lahkumisel.

2016. aasta investeeringute ja uurimis- ning arendustegevuse maht oli 15 tuhat eurot.

2017. aasta investeeringuid eeldatakse teha samas mahus.

2017. aastal on kavas suurendada müügitulu 5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 553	20 599	2
Nõuded ja ettemaksed	44 779	14 554	3
Varud	24 728	20 212	5
Kokku käibevarad	83 060	55 365	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 706	46 582	
Kokku põhivarad	42 706	46 582	7
Kokku varad	125 766	101 947	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 746	2 872	8
Võlad ja ettemaksed	66 423	51 217	10
Kokku lühiajalised kohustised	68 169	54 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 538	0	
Kokku pikaajalised kohustised	9 538	0	
Kokku kohustised	77 707	54 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 554	2 554	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 048	34 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201	10 874	
Kokku omakapital	48 059	47 858	
Kokku kohustised ja omakapital	125 766	101 947	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 271 583	1 256 233	14
Muud äritulud	17 302	20 073	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-621 694	-593 533	15
Mitmesugused tegevuskulud	-223 660	-222 413	16
Tööjõukulud	-423 400	-424 439	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 876	-23 980	7
Muud ärikulud	0	-16	
Ärikasum (kahjum)	1 255	11 925	
Intressikulud	-1 054	-1 052	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201	10 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201	10 874	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ COMLINK 2016. 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest.

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 2-3 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-3 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

G. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. Ettevõtte tulumaks

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 alates 01.01.2015 aastast maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

J. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 038	1 191
Arvelduskonto	12 515	19 408
Kokku raha	13 553	20 599

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 405	35 405	
Ostjatelt laekumata arved	35 405	35 405	4
Muud nõuded	5 806	5 806	
Viitlaekumised	5 806	5 806	
Ettemaksed	3 568	3 568	
Tulevaste perioodide kulud	3 568	3 568	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 779	44 779	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 564	8 564	
Ostjatelt laekumata arved	8 564	8 564	4
Muud nõuded	5 825	5 825	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	5 824	5 824	
Ettemaksed	165	165	
Muud makstud ettemaksed	165	165	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 554	14 554	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	35 405	8 564
Kokku nõuded ostjate vastu	35 405	8 564

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	16 977	6 744
Müügiks ostetud kaubad	7 751	13 468
Kokku varud	24 728	20 212

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 354	6 036
Üksikisiku tulumaks	3 116	3 725
Sotsiaalmaks	6 771	7 941
Kohustuslik kogumispension	385	453
Töötuskindlustusmaksed	491	559
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 117	18 714

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 300		53 012	53 012	82 396	138 708
Akumuleeritud kulum	-990		-43 020	-43 020	-64 597	-108 607
Jääkmaksumus	2 310		9 992	9 992	17 799	30 101
Ostud ja parendused			25 470	25 470	16 491	41 961
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 320		-7 135	-7 135	-15 525	-23 980
Müügid			-1 500	-1 500		-1 500
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 300		72 192	72 192	89 771	165 263
Akumuleeritud kulum	-2 310		-45 365	-45 365	-71 006	-118 681
Jääkmaksumus	990		26 827	26 827	18 765	46 582
Ostud ja parendused		15 000		15 000		15 000
Muud ostud ja parendused		15 000		15 000		15 000
Amortisatsioonikulu	-990	-1 500	-7 811	-9 311	-8 575	-18 876
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 300	15 000	66 830	81 830	69 885	155 015
Akumuleeritud kulum	-3 300	-1 500	-47 814	-49 314	-59 695	-112 309
Jääkmaksumus	0	13 500	19 016	32 516	10 190	42 706

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	2 083
Transpordivahendid		2 083
Kokku	0	2 083

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Volkswagen Touareg 2,5TDI	906	906		Euribor 3 kuud +1,99	15.11.2016
Peugeot Boxer	13 500	3 000	10 500	Euribor 3 kuud +1,9	15.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	14 406	3 906	10 500		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Volkswagen Touareg 2,5TDI	3 622	3 622		Euribor 3 kuud +1,99	15.11.2016
Kapitalirendikohustised kokku	3 622	3 622			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	14 406	3 622
Kokku	14 406	3 622

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	22 300	12 023
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	18 716	9 291
1-5 aasta jooksul	53 105	11 606

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 928	44 928	
Võlad töövõtjatele	3 378	3 378	11
Maksuvõlad	18 117	18 117	6
Kokku võlad ja ettemaksed	66 423	66 423	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 968	28 968	
Võlad töövõtjatele	3 535	3 535	11
Maksuvõlad	18 714	18 714	6
Kokku võlad ja ettemaksed	51 217	51 217	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
puhkusereserv	3 378	3 535
Kokku võlad töövõtjatele	3 378	3 535

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA koolipiima ja -puuvilja toetus	10 442	19 473
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 442	19 473
Kokku sihtfinantseerimine	10 442	19 473

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 554	2 554
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 271 583	1 256 233
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 271 583	1 256 233
Kokku müügitulu	1 271 583	1 256 233
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 178 590	1 174 251
Osutatud teenused	92 993	75 637
Muud	0	6 345
Kokku müügitulu	1 271 583	1 256 233

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	545 874	351 924
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	75 820	241 609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	621 694	593 533

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	49 174	43 478
Energia	47 257	49 637
Elektrienergia	35 532	37 781
Kütus	11 725	11 856
Mitmesugused bürookulud	24 935	18 368
Koolituskulud	755	631
Muud	101 539	110 299
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223 660	222 413

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	316 728	316 534
Sotsiaalmaksud	104 117	105 352
töötuskindlustus 1%	2 555	2 553
Kokku tööjõukulud	423 400	424 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	36

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	27 663	30 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

Osaühing Comlink (registrikood: 10725218) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES JÄRV	Juhatuse liige	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201
Kokku	45 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 249
Kokku	45 249

Kuni 31.12.2016 aastal kogunenud kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1178590	92.69%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	92993	7.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Heinla	36005020217	Keila linn, Harju maakond, Eesti	766 EUR (Lihtomand)
Hannes Järv	37405084936	Mõisaküla, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Indrek Hiibus	36001310394	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	766 EUR (Lihtomand)
Raivo Velsberg	35609070211	Saue linn, Harju maakond, Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6712278
Mobiiltelefon	+372 5027899
Mobiiltelefon	+372 5525770
E-posti aadress	hannes@holeinone.ee
Veebilehe aadress	www.holeinone.ee