

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: H.P. TOITLUSTUSE OSAÜHING

registrikood: 10378461

tänavanimi: R. Tobiase tn

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
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	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

H.P. Toitlustuse OÜ jätkas 2016. 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. 2016. majandusaastal langes müügitulu võrreldes 2015. majandusaastaga veidi 3,3%. Kulude kontrolli all hoidmise tulemusena teeniti 2016 majandusaastal kasum majandustegevusest 1575 eurot (2015. majandusaastal oli kasum 1271 eurot). Ettevõtte tegevjuhiks on osaühingu juhataja, kes ise tegeleb ettevõtte põhitegevusega e. toitlustamisega igapäevaselt töölepingu alusel. 2016. majandusaastal oli ettevõtte palgal ka osalise tööajaga abitööline.

2017. majandusaastal on plaanis jätkata senist tegevust, otsida uusi kliente ja võimalusi paindlikuks ja kvaliteetseks klienditeeninduseks, mis tagaks positiivse majandustulemuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 990	6 354	2
Nõuded ja ettemaksed	1 377	736	3
Varud	312	225	4
Kokku käibevarad	8 679	7 315	
Kokku varad	8 679	7 315	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 298	2 508	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 298	2 508	
Kokku kohustised	2 298	2 508	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	312	312	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 995	724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 574	1 271	
Kokku omakapital	6 381	4 807	
Kokku kohustised ja omakapital	8 679	7 315	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	32 378	33 494	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 065	-12 139	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 622	-3 063	
Tööjõukulud	-17 117	-17 021	12
Ärikasum (kahjum)	1 574	1 271	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 574	1 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 574	1 271	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.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 Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

H.P. Toitlustuse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 511 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajaliste

kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	3 472	3 465
Arvelduskonto jääk	3 518	2 889
Kokku raha	6 990	6 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 372	1 372	
Ostjatelt laekumata arved	1 372	1 372	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 377	1 377	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	312	225
Kokku varud	312	225

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5
Käibemaks		264		448
Üksikisiku tulumaks		334		338
Sotsiaalmaks		700		692
Kohustuslik kogumispension		47		46
Töötuskindlustusmaksed		51		50
Intress		0		19
Ettemaksukonto jääk	5		88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	1 396	88	1 598

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	767	767	767
Akumuleeritud kulum	-767	-767	-767
Jääkmaksumus	0	0	0

2016. majandusaastal põhivara soetatud, müüdüd ega maha kantud ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	
Võlad töövõtjatele	833	833	
Maksuvõlad	1 396	1 396	5
Muud võlad	63	63	
Muud viitvõlad	63	63	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 298	2 298	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	
Võlad töövõtjatele	831	831	
Maksuvõlad	1 598	1 598	5
Muud võlad	73	73	
Muud viitvõlad	73	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 508	2 508	

Palgavõlad sisaldavad võlga seotud osapoolele (ettevõtte osanikule) töötasu detsembrikuu eest summas 668 eurot ja muud viitvõlad autokompensatsiooni osanikule detsembrikuu eest summas 63 eurot (vt. ka lisa 13).

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	833	831
Kokku võlad töövõtjatele	833	831

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 856	1 596
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	714	399
Kokku tingimuslikud kohustised	3 570	1 995

Alates 01.01.2015 on arvestatud dividendidelt tulumaksumääraks 20/80.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 378	33 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 378	33 494
Kokku müügitulu	32 378	33 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	32 378	33 494
Kokku müügitulu	32 378	33 494

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 793	12 721
Sotsiaalmaksud	4 324	4 300
Kokku tööjõukulud	17 117	17 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	731	0	737

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 840	9 840
Autokompensatsioon isikliku auto kasutamise eest	981	1 055

Ettevõtte juhatuse liige on sõlminud endaga töölepingu, mille alusel on palka arvestatud 2016. majandusaastal 9840 eurot ja (2015. majandusaastal 9840 eurot) ja oma isikliku sõiduauto kasutamise eest majandustegevuses autokompensatsiooni 981 eurot

(2015. majandusaastal 1055 eurot). Muid soodustusi ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

H.P. TOITLUSTUSE OSAÜHING (registrikood: 10378461) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI PAJUSTE	Juhatuse liige	19.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 574
Kokku	3 569
Jaotamine	
Kokku	3 569

Juhatuse ettepanek: - kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 574
Kokku	3 569
Jaotamine	
Kokku	3 569

Juhatuse otsus: - kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	32378	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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