

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Spargel OÜ

registrikood: 12220014

tänava/talu nimi, Kalevi 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51010

telefon: +372 58194881, +372 5138223

e-posti aadress: aadu22@hotmail.ee, roman77@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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	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	16

Tegevusaruanne

Spargel OÜ on asutatud 2012. aastal.

Koheselt alustati ka majandustegevusega. Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustamine. Samal tegevusalal jätkatakse ka 2017. aastal.

Spargel OÜ juhatus on kaheliikmeline. 2016. aastal juhatusele liikme tasu ei arvestatud.

Seisuga 31.12.2016.a. on Spargel OÜ omakapital negatiivne. Ettevõtte on võimeline katma tulevikus teenitava kasumi arvel eelnevate perioodide kahjumi, et viia omakapital seaduse nõuetega vastavusse. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 267	17 327	2
Nõuded ja ettemaksed	6 661	11 193	3
Varud	16 289	17 494	4
Kokku käibevarad	26 217	46 014	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 964	17 155	5
Kokku põhivarad	15 964	17 155	
Kokku varad	42 181	63 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 984	65 336	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 984	65 336	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 336	36 135	6
Kokku pikaajalised kohustised	45 336	36 135	
Kokku kohustised	117 320	101 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 802	-33 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 837	-6 908	
Kokku omakapital	-75 139	-38 302	
Kokku kohustised ja omakapital	42 181	63 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	468 373	499 479	10
Muud äritulud	638	2 368	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 622	-197 119	12
Mitmesugused tegevuskulud	-76 935	-75 946	13
Tööjõukulud	-226 352	-220 605	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 796	-15 053	5
Muud ärikulud	-143	-32	
Ärikasum (kahjum)	-36 837	-6 908	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 837	-6 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 837	-6 908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 837	-6 908	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 796	15 053	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-638	0	11
Kokku korrigeerimised	12 158	15 053	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 532	-584	3
Varude muutus	1 205	-7 435	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 648	11 975	7
Kokku rahavood äritegevusest	-12 294	12 101	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 767	-2 276	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	800	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 967	-2 276	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 201	1 950	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 201	-450	
Kokku rahavood	-14 060	9 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 327	7 952	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 060	9 375	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 267	17 327	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-33 894	-31 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 908	-6 908
31.12.2015	2 500	-40 802	-38 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-36 837	-36 837
31.12.2016	2 500	-77 639	-75 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spargel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Spargel OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja jääke arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt, kumb on madalam. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Spargel OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	153	1 692
Arvelduskonto	3 114	15 635
Kokku raha	3 267	17 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 039	3 039
Ostjatelt laekumata arved	3 039	3 039
Ettemaksed	1 122	1 122
Tulevaste perioodide kulud	997	997
Muud makstud ettemaksed	125	125
Nõue osanike vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 661	6 661
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 104	8 104
Ostjatelt laekumata arved	8 104	8 104
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Ettemaksed	584	584
Tulevaste perioodide kulud	584	584
Nõue osanike vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 193	11 193

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	16 289	17 494
Tooraine	16 289	17 494
Kokku varud	16 289	17 494

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	62 606	62 606
Akumuleeritud kulum	-32 674	-32 674
Jääkmaksumus	29 932	29 932
Ostud ja parendused	2 276	2 276
Muud ostud ja parendused	2 276	2 276
Amortisatsioonikulu	-15 053	-15 053
31.12.2015		
Soetusmaksumus	64 882	64 882
Akumuleeritud kulum	-47 727	-47 727
Jääkmaksumus	17 155	17 155
Ostud ja parendused	11 767	11 767
Muud ostud ja parendused	11 767	11 767
Amortisatsioonikulu	-12 796	-12 796
Müügid	-162	-162
31.12.2016		
Soetusmaksumus	75 850	75 850
Akumuleeritud kulum	-59 886	-59 886
Jääkmaksumus	15 964	15 964

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	800	
Kokku	800	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	45 336		45 336		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	45 336		45 336				
Laenukohustised kokku	45 336		45 336				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	36 135		36 135		0%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	36 135		36 135				
Laenukohustised kokku	36 135		36 135				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 116	15 116	
Võlad töövõtjatele	27 491	27 491	8
Maksuvõlad	21 950	21 950	9
Muud võlad	7 427	7 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 984	71 984	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 412	15 412	
Võlad töövõtjatele	23 579	23 579	8
Maksuvõlad	18 918	18 918	9
Muud võlad	7 427	7 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 336	65 336	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	14 852	9 977
Puhkusetasude kohustis	11 953	12 916
Autohüvitis	686	686
Kokku võlad töövõtjatele	27 491	23 579

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 660		4 781
Üksikisiku tulumaks	5 064		4 146
Sotsiaalmaks	10 497		8 711
Kohustuslik kogumispension	766		624
Töötuskindlustusmaksed	820		651
Intress	143		5
Ettemaksukonto jääk		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 950	5	18 918

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	468 373	499 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	468 373	499 479
Kokku müügitulu	468 373	499 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	468 373	499 479
Kokku müügitulu	468 373	499 479

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	638	0
Traavid, viivised ja hüvitised	0	2 268
Muud	0	100
Kokku muud äritulud	638	2 368

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	189 622	197 119
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	189 622	197 119

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	19 372	8 709
Mitmesugused bürookulud	359	298
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	8
Kommunaalteenused	25 694	24 006
Majapidamistarbed, puhastusvahendid	9 932	8 959
Telefon, andmeside	1 998	684
Tööriided	186	1 540
Ruumide sisustus	4 589	6 019
Olmehetehnika, seadmed	3 026	5 589
Liising	0	1 344
Raamatupidamisteenus	2 894	2 895
Reklaam	379	1 407
Jooksev remont ja hooldus	2 193	4 967
Autohüvitis	0	46
Panga teenustasud	3 404	3 549
Autokulud	2 106	4 991
Muud	803	935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 935	75 946

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	170 344	165 927
Sotsiaalmaksud	56 008	54 678
Kokku tööjõukulud	226 352	220 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	10	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 836	36 135
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	6 701	0%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	2 500	0%	EUR	31.12.2020

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	1 950	900	0%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen		1 500	0%	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	41 547	38 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Spargel OÜ (registrikood: 12220014) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN KLJUTŠIVSKI	Juhatuse liige	30.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 837
Kokku	-77 639
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-77 639
Kokku	-77 639

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 837
Kokku	-77 639
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-77 639
Kokku	-77 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	468373	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Kikas	37202222728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Olger Vagul	38508066533	Võru linn, Võru maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Roman Kljutšivski	37705242750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58194881
Mobiiltelefon	+372 5138223
E-posti aadress	roman77@hotmail.ee
E-posti aadress	aadu22@hotmail.ee