

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: JK Taverni Osühing

registrikood: 10204075

tänava/talu nimi, Kopli tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6811563

faks: +372 6811564

e-posti aadress: jk.taverni@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2017.a. oli JK Taverni OÜ põhitegevuseks jätkuvalt toitlustamisteenuste pakkumine ja kõrvaltegevuseks transporditeenuste osutamine EV piirides.

2017.a. oli JK Taverni OÜ netokäive 463910,- Euri, vähenes aastaga ligi 10 %.

Müügitulust moodustas toitlusteenuste pakkumine 94,3 % ja transportteenus 5,7 %

Ettevõtte majandusaasta lõppes kahjumiga -29705,-Euri.

Termostoitlustamise suuremateks klientideks 2017. aastal olid Lasnamäe Linnaosa Sotsiaalhooldusosakond, Tallinna Tondi Põhikool, Tallinna Mudila lasteaiad, Päevakeskus Käo .EV riigihanke korras Tallinna Vangla, Politsei- ja

Piirivalveamet ja Sotsiaal-Tervishoiu amet.

JK Taverni OÜ keskmine töötajate arv oli 20. Ettevõtte tööjõu kulud olid 2017. majandusaastal 162675,- suurenes võrreldes 2016.aastaga 7,1 %.

Juhatuse liikmete tasu väljamakseid ei olnud.

JK Taverni OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on:

- Hoida pakutavate teenuste kvaliteeti
- Täita teeninduslepingutega võetud kohustusi
- Säilitada olemasolevat klientuuri, otsida uusi termostoitlustamise kliente nii riigi- kui erasektoris
- Säilitada majandustegevuse kasumlikkus.

JK Taverni juhatuse liige J.Karu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 501	80 368
Nõuded ja ettemaksed	59 206	39 313
Varud	3 699	3 162
Kokku käibevarad	85 406	122 843
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	14 567	6 167
Kokku põhivarad	14 567	6 167
Kokku varad	99 973	129 010
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	33 539	32 870
Kokku lühiajalised kohustised	33 539	32 870
Kokku kohustised	33 539	32 870
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 328	67 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 705	25 898
Kokku omakapital	66 434	96 140
Kokku kohustised ja omakapital	99 973	129 010

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	463 910	528 368
Muud äritulud	6 950	3 945
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 923	-203 998
Mitmesugused tegevuskulud	-148 990	-141 992
Tööjõukulud	-162 675	-149 545
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 600	-9 005
Muud ärikulud	-377	0
Ärikasum (kahjum)	-29 705	27 773
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 705	27 773
Tulumaks	0	-1 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 705	25 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JK Taverni OÜ 2017.aasta raamatupidamise aruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varude jäägid on kajastatud FIFO meetodil ning hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse vara kasutamise hetkel 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. 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 kulunanende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar, sisseseade ja muud 5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt erisoodustustelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 140	59 140
Ostjatelt laekumata arved	59 140	59 140
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 206	59 206
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 200	39 200
Ostjatelt laekumata arved	39 200	39 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 313	39 313

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	59 140	39 200
Kokku nõuded ostjate vastu	59 140	39 200

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 162	3 162
Ettemaksed varude eest	537	0
Kokku varud	3 699	3 162

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 719		3 906
Üksikisiku tulumaks		1 445		4 247
Sotsiaalmaks		6 490		5 352
Kohustuslik kogumispension		322		303
Töötuskindlustusmaksed		472		448
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66		113	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	11 448	113	14 256

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	55 395	31 906	31 906	23 351	110 652
Akumuleeritud kulum	-53 183	-18 946	-18 946	-23 351	-95 480
Jääkmaksumus	2 212	12 960	12 960	0	15 172
Amortisatsioonikulu	-2 212	-6 793	-6 793		-9 005
31.12.2016					
Soetusmaksumus	55 395	10 000	10 000	23 351	88 746
Akumuleeritud kulum	-55 395	-3 833	-3 833	-23 351	-82 579
Jääkmaksumus	0	6 167	6 167	0	6 167
Ostud ja parendused		12 000	12 000		12 000
Muud ostud ja parendused		12 000	12 000		12 000
Amortisatsioonikulu		-3 600	-3 600		-3 600
31.12.2017					
Soetusmaksumus	55 395	22 000	22 000	23 351	100 746
Akumuleeritud kulum	-55 395	-7 433	-7 433	-23 351	-86 179
Jääkmaksumus	0	14 567	14 567	0	14 567

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
184482	10 084	7 782
Kokku võlad tarnijatele	10 084	7 782

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	9 652	8 641
Puhkusetasude kohustis	2 344	2 344
Kokku võlad töövõtjatele	11 996	10 985

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	463 910	528 368
Kokku müügitulu	463 910	528 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610 tootlustamine	437 396	501 645
4942 transporditeenus	26 514	26 723
Kokku müügitulu	463 910	528 368

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	123 701	114 321
Sotsiaalmaksud	38 974	35 223
Kokku tööjõukulud	162 675	149 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 040	11 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2018

JK Taverni Osaühing (registrikood: 10204075) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KARU	Juhatuse liige	15.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 705
Kokku	63 623
Jaotamine	
2009 aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide kasumile	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 705
Kokku	63 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	437396	94.28%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	26514	5.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Karu	36707250248	Loo alevik, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6811563
Faks	+372 6811564
E-posti aadress	jk.taverni@mail.ee