

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Berliini Trahter OÜ

registrikood: 12509476

tänava/talu nimi, Lai tn 15

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44308

telefon: +372 5696699

e-posti aadress: info@berliinitrahter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Berliini Trahter on Rakvere kesklinna rajatud toitlustuskoht, mis avas oma ukse aprillis 2014. Tegevuse alustamine koha otsimise ja renoveerimise näol sai alguse 24.07.2013.

Eesmärgiks on pakkuda lõunatoitlustamist ja meelelahutust õhtuti, nädalavahetusel koos elava muusikaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 636	32 234	
Nõuded ja ettemaksed	30 657	37 103	2,3
Varud	17 090	7 827	
Kokku käibevarad	92 383	77 164	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	70 669	67 394	4
Kokku põhivarad	70 669	67 394	
Kokku varad	163 052	144 558	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 121	62 800	5,6
Võlad ja ettemaksed	79 213	73 265	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	151 334	136 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 169	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 169	0	
Kokku kohustised	154 503	136 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 237	5 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56	2 814	
Kokku omakapital	8 549	8 493	
Kokku kohustised ja omakapital	163 052	144 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	532 755	488 814	
Muud äritulud	155	122	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-240 809	-213 684	
Mitmesugused tegevuskulud	-104 250	-110 738	9
Tööjõukulud	-170 216	-147 286	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 208	-14 534	
Muud ärikulud	-1 198	0	
Ärikasum (kahjum)	229	2 694	
Intressitulud	0	120	
Intressikulud	-173	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56	2 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56	2 814	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Berliini Trahter 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Berliini Trahter kasutab kasumiaruande skeem 1. Skeem 1 võimaldab objektiivsemalt kajastada OÜ - u finantsseisundit ja majandustulemust.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. 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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse aastas 5 – 25%.
Maad ei amortiseerita.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab endas 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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

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

Vastavalt äriseadustikule peab moodustama

khustuslikureservkapitali. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldisest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 334	10 334
Ostjatelt laekumata arved	10 334	10 334
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	20 322	20 322
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 657	30 657
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 779	16 779
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	20 322	20 322
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 103	37 103

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		153		
Käibemaks		4 907		3 469
Üksikisiku tulumaks		2 005		2 560
Sotsiaalmaks		6 362		5 929
Kohustuslik kogumispension		385		212
Töötuskindlustusmaksed		438		421
Ettemaksukonto jääk	1		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	14 250	2	12 591

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015					
Soetusmaksumus	29 313		72 494	72 494	101 807
Akumuleeritud kulum	-6 708		-15 303	-15 303	-22 011
Jääkmaksumus	22 605		57 191	57 191	79 796
Ostud ja parendused			2 132	2 132	2 132
Muud ostud ja parendused			2 132	2 132	2 132
Amortisatsioonikulu	-3 350		-11 184	-11 184	-14 534
31.12.2016					
Soetusmaksumus	29 313		74 626	74 626	103 939
Akumuleeritud kulum	-10 058		-26 487	-26 487	-36 545
Jääkmaksumus	19 255		48 139	48 139	67 394
Ostud ja parendused		15 536	3 947	19 483	19 483
Muud ostud ja parendused		15 536	3 947	19 483	19 483
Amortisatsioonikulu	-3 357	-1 295	-11 556	-12 851	-16 208
31.12.2017					
Soetusmaksumus	29 313	15 536	77 111	92 647	121 960
Akumuleeritud kulum	-13 415	-1 295	-36 581	-37 876	-51 291
Jääkmaksumus	15 898	14 241	40 530	54 771	70 669

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SWEDBANK LIISING AS	12 490	9 321	3 169	6 kuu euribor+2,99%	EUR	30.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 490	9 321	3 169			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	

Masinad ja seadmed	14 241	
Kokku	14 241	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen teiselt osaühingult	62 800	62 800		
Lühiajalised laenud kokku	62 800	62 800		
Kapitalirendikohustised kokku	12 490	9 321	3 169	
Laenukohustised kokku	75 290	72 121	3 169	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen teiselt osaühingult	62 800	62 800		
Lühiajalised laenud kokku	62 800	62 800		
Laenukohustised kokku	62 800	62 800		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 761	37 761
Võlad töövõtjatele	17 858	17 858
Maksuvõlad	14 250	14 250
Saadud ettemaksed	9 344	9 344
Muud saadud ettemaksed	9 344	9 344
Kokku võlad ja ettemaksed	79 213	79 213
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 978	32 978
Võlad töövõtjatele	13 848	13 848
Maksuvõlad	12 591	12 591
Saadud ettemaksed	13 848	13 848
Muud saadud ettemaksed	13 848	13 848
Kokku võlad ja ettemaksed	73 265	73 265

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	11 082	7 207
Puhkusetasude kohustis	6 776	6 641
Kokku võlad töövõtjatele	17 858	13 848

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	39 996	39 663
Energia	18 157	22 511
Elektrienergia	15 712	15 972
Soojusenergia	2 445	6 539
Veevarustusteenused	5 705	0
Mitmesugused bürookulud	599	774
Puhastusvahendid, paberikulu	5 686	5 086
Reklaam	1 887	1 548
Andmeside	5 588	0
Muud	26 632	41 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 250	110 738

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	123 780	110 127
Sotsiaalmaksud	46 236	36 177
Pensionikulu	0	876
Puhkusereserv	0	106
Kokku tööjõukulud	170 016	147 286
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

Berliini Trahter OÜ (registrikood: 12509476) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE ANTON	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56
Kokku	8 293
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 293
Kokku	8 293

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56
Kokku	8 293
Jaotamine	
Kokku	8 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	532755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kusma	36611115214	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5696699
E-posti aadress	info@berliinitrahter.ee