

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Jõe-Projekt

registrikood: 10945747

tänavatalu nimi, Aleksandri tn 42
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51004

telefon: +372 7346004, +372 5038822

e-posti aadress: info@olletare.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 6 Varud	8
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 8 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Võlad tarnijatele	10
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 14 Osakapital	11
Lisa 15 Müügitulu	11
Lisa 16 Muud äritulud	11
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 19 Tööjõukulud	12
Lisa 20 Muud ärikulud	13
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 22 Intressikulud	13
Lisa 23 Intressitulud	13
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 25 Tulumaks	14
Lisa 26 Seotud osapooled	14
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Jõe-Projekt asub Tartus, Aadressil Aleksandri 42, kus kasutatakse ärinime Õlle Tare. Ärinime kindlustamiseks oleme patenteerinud kaubamärgi "Õlle Tare", mis on kantud Eesti Vabariigi riikliku kauba- ja teenindusmärkide registrisse alates 05.01.2006 /kaubamärgi tunnistus nr. 42062/. Õlle Tare avati 05.septembril 2003.a. Oma iseloomult ja interjööri on Õlle Tare näol tegemist saksa tüüpi õllerestoraniga. OÜ Jõe-Projekti peamiseks tegevusalaks on toitlustus ja meelelahutus.

Õlle Tare reklaamvõidukuid on alati turistidele eksponeeritud ning kättesaadavad Tartu Turismiinfopunktis, Hansahotellis, Aleksandri Külalistemajas ja Õlle Tares. 31.12.2017.a. seisuga oli ettevõttes 11 töötajat kokku osalise- ja täistööajaga, müügitulu 540 701 eurot ja puhaskasum 62 850 eurot. 2017.a. eesmärkideks oli hoida olemasolevaid ja võita juurde uusi kliente. Juunis, juulis ja augustis tegime koostööd Hansahotelliga. Pakkusime võimalust peale külastuskontserti keha kinnitada või aega veeta tantsumuusika saatel Õlle Tares, kuna suvekuudel on raske kliente siseruumidesse meelitada. Pühapäeval külastajate puudumise tõttu oleme suletud.

2018.a. eesmärkideks on hoida oma positsiooni Tartu meelelahutusturul ja võita juurde uusi kliente. Teeme personaalseid pakkumisi Sõbrakaardiomanikele. Igal aastal septembris uuendame menüüd. Juunis, juulis ja augustis teeme jätkuvalt koostööd Hansahotelliga. Õlle Tare kodulehet on uuendatud.

	2017.a.	2016.a.
Müügitulu	540701	543620
Käibe kasv %	-1,00%	7,00%
Puhaskasum	62850	161206
Kasumi kasv %	-61,00%	32,00%
Puhasrentaabilus %	12,00%	30,00%
(ROA)%	16,00%	30,00%
(ROE)%	19,00%	34,00%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 - müügitulu 2016) / müügitulu 2016 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 x 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Varade rentaabilus(ROA) (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

Omakapitali rentaabilus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Juhatuse liige Jaak Kurg

Juhatuse liige Õnne Heinakroon

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 120	81 005	2
Finantsinvesteeringud	34 452	38 342	3
Nõuded ja ettemaksed	11 422	16 780	4
Varud	23 397	84 283	6
Kokku käibevarad	105 391	220 410	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 000	20 000	8
Materiaalsed põhivarad	274 501	298 936	9
Kokku põhivarad	294 501	318 936	
Kokku varad	399 892	539 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 117	59 002	10
Kokku lühiajalised kohustised	63 117	59 002	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 010	9 315	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 010	9 315	
Kokku kohustised	70 127	68 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 218	328 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 735	139 817	
Kokku omakapital	329 765	471 029	
Kokku kohustised ja omakapital	399 892	539 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	540 701	543 620	15
Muud äritulud	7 142	21 235	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 962	-223 565	17
Mitmesugused tegevuskulud	-107 492	-59 571	18
Tööjõukulud	-99 658	-102 846	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 892	-17 481	9
Muud ärikulud	-989	-186	20
Ärikasum (kahjum)	62 850	161 206	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 890	0	3;21
Intressitulud	2	0	23
Intressikulud	-213	0	22
Muud finantstulud ja -kulud	-14	-263	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 735	160 943	
Tulumaks	-40 000	-30 000	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 735	130 943	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõe-Projekt 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha arveldusarvetel.

Finantsinvesteeringud

Õiglasel väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. (SME IFRS 11.14 (c), 12.8, 12.12).

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. (SME IFRS 11.14 (c) (i), 12.8).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse nõuded alla.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarselt meetodit.

Maad ei amortiseerita

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Tootmisvahendid	4-5
Transpordivahendid	4-5
Inventar, mööbel	4
Kontoritehnika	10

Immateriaalne põhivara	30
------------------------	----

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

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

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande nr.1 skeemi.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Äriühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatus, osanikud ja nende perekonnaliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangad	23 124	68 919
Kassa	12 996	12 086
Kokku raha	36 120	81 005

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	38 342	38 342
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 890	-3 890
31.12.2017	34 452	34 452

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 422	11 422
Ostjatelt laekumata arved	11 422	11 422
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 422	11 422
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 780	16 780
Ostjatelt laekumata arved	16 780	16 780
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 780	16 780

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	11 422	16 780
Kokku nõuded ostjate vastu	11 422	16 780

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	23 397	20 706
Müügiks ostetud kaubad	0	63 577
Kokku varud	23 397	84 283

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 000	10 000
Käibemaks	10 133	10 003
Üksikisiku tulumaks	1 767	1 602
Sotsiaalmaks	3 799	3 381
Kohustuslik kogumispension	256	248
Töötuskindlustusmaksed	311	291
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 266	25 525

Lisa 8 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	20 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 000	20 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	272 003	3 159	148 110	151 269	13 807	57 837	57 837	494 916
Akumuleeritud kulum	-44 426	-3 159	-140 044	-143 203	-8 252			-195 881
Jääkmaksumus	227 577	0	8 066	8 066	5 555	57 837	57 837	299 035
Ostud ja parendused			73 478	73 478	1 741	-57 837	-57 837	17 382
Amortisatsioonikulu	-5 440		-9 772	-9 772	-2 269			-17 481
31.12.2016								
Soetusmaksumus	272 003	3 159	221 588	224 747	15 548	0	0	512 298
Akumuleeritud kulum	-49 866	-3 159	-149 816	-152 975	-10 521			-213 362
Jääkmaksumus	222 137	0	71 772	71 772	5 027	0	0	298 936
Amortisatsioonikulu	-5 440		-16 404	-16 404	-2 048			-23 892
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-543			-543
31.12.2017								
Soetusmaksumus	272 003	3 159	221 588	224 747	15 005	0	0	511 755
Akumuleeritud kulum	-55 306	-3 159	-166 220	-169 379	-12 569			-237 254
Jääkmaksumus	216 697	0	55 368	55 368	2 436	0	0	274 501

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	22 697	22 697	
Võlad töövõtjatele	11 850	11 850	
Maksuvõlad	26 266	26 266	
Kasutusrent	9 314	2 304	7 010
Kokku võlad ja ettemaksed	70 127	63 117	7 010

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 208	20 208	
Võlad töövõtjatele	11 003	11 003	
Maksuvõlad	25 525	25 525	
Kasutusrent	11 581	2 266	9 315
Kokku võlad ja ettemaksed	68 317	59 002	9 315

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	22 697	20 208

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Palgavõlg	5 250	5 267
Puhkusereserv	6 600	5 736
Kokku võlad töövõtjatele	11 850	11 003

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	246 574	262 720
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	61 644	65 680
videndid		
Kokku tingimuslikud kohustised	308 218	328 400

Jõe-Projekt OÜ jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2017 moodustas 308218 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 61644 eurot.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Jõe-Projekt osakapitali suurus on 2556 eurot. Osaühingus on 2 osanikku ja osade suurus on - I osa väärtusega 1917 eorot ja II osa väärtusega 639 eurot. Kohustuslik reservkapital on 256 eurot. Põhikirja kohaselt on OÜ Jõe-Projekt miiniumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10224 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540 701	543 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540 701	543 620
Kokku müügitulu	540 701	543 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restorandid jm. Toitlustuskohad	531 710	535 806
35141 Elekter ja prügivedu	8 991	7 814
Kokku müügitulu	540 701	543 620

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Turundustoetus	3 984	21 225
Reklaamteenus	3 158	0
Muud	0	10
Kokku muud äritulud	7 142	21 235

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	60 065	71 507
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	106 265	91 958
Kultuuriüritused	69 157	56 348
Muud	17 475	3 752
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	252 962	223 565

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	13 103	15 060
Elektrienergia	10 793	11 069
Soojusenergia	2 310	3 991
Mitmesugused bürookulud	11 032	5 521
Vesi	1 370	1 584
Valve	5 649	390
Panga teenustasud	4 634	5 067
Jooksev remont	32 998	330
Telefon	780	827
Reklaamteenus	6 007	0
Muud	31 919	30 792
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 492	59 571

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	77 545	78 157
Sotsiaalmaksud	22 113	24 689
Kokku tööjõukulud	99 658	102 846
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	989	186
Kokku muud ärikulud	989	186

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 890	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 890	0

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	213	0
Kokku intressikulud	213	0

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud intressitulud	2	0
Kokku intressitulud	2	0

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14	0
Muud kulud	0	-263
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14	-263

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	160 000	40 000	120 000	30 000
Eesti			120 000	30 000
Kokku	160 000	40 000	120 000	30 000

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	427	234	0	38

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	11 834	67 195	4 505	5 436

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Avalikustamist vajavaid sündmuseid pole olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

OÜ Jõe-Projekt (registrikood: 10945747) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE HEINAKROON	Juhatuse liige	17.07.2018
JAAK KURG	Juhatuse liige	20.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 735
Kokku	326 953
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	326 953
Kokku	326 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	531710	98.34%	Jah
Elektrienergia müük	35141	8991	1.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Õnne Heinakroon	47111282745	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Jaak Kurg	36004152745		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7346004
Mobiiltelefon	+372 5038822
E-posti aadress	info@olletare.ee