

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: PMR Catering OÜ

registrikood: 11982845

tänava/talu nimi, Pädaste mõisahoone
maja ja korteri number:

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94716

telefon: +372 4548800

e-posti aadress: martin.breuer@padaste.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PMR Catering OÜ müügitulud olid 2017. aastal 202 708 eurot, millest majutus oli 12641 eurot ja ülejäänud müügitulud saadi restorani tegevusest.

PMR Catering OÜ kasum oli 2017.aastal 6551 eurot. Kasum sisaldab tütarettevõtte kahjumit -8199 eurot.

Investeeringud 2017.a. investeeringuid matriaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse ei tehtud.

PMR Catering OÜ tööjõukulud olid kokku koos maksudega 45941 eurot ja keskmiselt töötas ettevõttes avatud kuudel 7 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 271	2 978	2
Nõuded ja ettemaksed	55 767	87 424	
Varud	10 621	12 898	
Kokku käibevarad	112 659	103 300	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 807	0	
Materiaalsed põhivarad	10 007	11 182	5
Kokku põhivarad	26 814	11 182	
Kokku varad	139 473	114 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	499	
Võlad ja ettemaksed	31 818	130 413	6
Kokku lühiajalised kohustised	31 818	130 912	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	92 527	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	92 527	0	
Kokku kohustised	124 345	130 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 600	7
Ülekurss	184 800	104 900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 923	-18 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 551	-105 693	
Kokku omakapital	15 128	-16 430	
Kokku kohustised ja omakapital	139 473	114 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	202 708	62 517	8
Muud äritulud	2 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 582	-31 890	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21 536	-8 776	10
Tööjõukulud	-45 941	-21 832	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 395	-712	
Muud ärikulud	-3	0	12
Ärikasum (kahjum)	14 751	-693	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8 199	-105 000	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 551	-105 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 551	-105 693	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PMR Catering OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

PMR Catering OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse perioodilise arvestuse süsteemi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 € kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-20 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Infotehnoloogia 33%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-50%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-50%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
arvelduskontod	44 339	2 091
kassa	1 932	887
Kokku raha	46 271	2 978

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 458		1 768
Üksikisiku tulumaks	1 297		1 247
Sotsiaalmaks	2 309		2 415
Kohustuslik kogumispension	39		114
Töötuskindlustusmaksed	168		176
Ettemaksukonto jääk		600	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 271	600	5 720

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11983069	TALRESTO OÜ	Eesti	restoran ja toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
TALRESTO OÜ	0	80 000	-63 193	16 807
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	80 000	-63 193	16 807

RTJ 11 p.100 Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjum ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

PMR Catering kajastas bilansiväliselt tütarettevõtte 2015 a. kahjumit summas -54993 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	106 412	106 412
Akumuleeritud kulum	-106 412	-106 412
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 894	11 894
Amortisatsioonikulu	-712	-712
31.12.2016		
Soetusmaksumus	118 306	118 306
Akumuleeritud kulum	-107 124	-107 124
Jääkmaksumus	11 182	11 182
Ostud ja parendused	2 220	2 220
Amortisatsioonikulu	-3 395	-3 395
31.12.2017		
Soetusmaksumus	120 526	120 526
Akumuleeritud kulum	-110 519	-110 519
Jääkmaksumus	10 007	10 007

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 760	8 760	
Võlad töövõtjatele	9 229	9 229	
Maksuvõlad	10 271	10 271	
Muud võlad	92 599	72	92 527
Muud viitvõlad	92 599	72	92 527
Saadud ettemaksed	3 486	3 486	
Muud saadud ettemaksed	3 486	3 486	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 345	31 818	92 527

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	113 044	113 044	
Võlad töövõtjatele	8 704	8 704	
Maksuvõlad	5 720	5 720	
Muud võlad	171	171	
Muud viitvõlad	171	171	
Saadud ettemaksed	2 774	2 774	
Kokku võlad ja ettemaksed	130 413	130 413	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 700	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 708	62 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 708	62 517
Kokku müügitulu	202 708	62 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutusteenused	12 641	0
restoranitulud ja toidlustus	190 067	62 517
Kokku müügitulu	202 708	62 517

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	68 603	19 954
Üür ja rent	38 559	4 778
muud majanduskulud	12 420	7 158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	119 582	31 890

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 577	338
Marketingikulud	670	1 114
Muud	19 289	7 324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 536	8 776

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	34 322	16 395
Sotsiaalmaksud	11 619	5 437
Kokku tööjõukulud	45 941	21 832
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Töölepinguga töötajatele arvestati töötasu 6 kuu eest.

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Muud	3	0
Kokku muud ärikulud	3	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	38 550	60 500	
Tütarettevõtjad			499

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			
PÄDASTE OÜ	21 950	20 000	20 000
Tütarettevõtjad			
TALRESTO OÜ			499

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja			
PÄDASTE OÜ	94 500	34 000	
Tütarettevõtjad			
TALRESTO OÜ		4 600	499

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2018

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Management board member	25.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 551
Kokku	-172 372
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172 372
Kokku	-172 372

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 551
Kokku	-172 372
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-172 372
Kokku	-172 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	190067	93.76%	Jah
Puhkemaja	55202	12641	6.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Pädaste	10020765		2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4548800
E-posti aadress	martin.breuer@padaste.ee