

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SINIALLIKA TRAHTER OÜ

registrikood: 10714835

tänava/talu nimi, Siniallika

maja ja korteri number:

küla: Saula küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75117

e-posti aadress: anniki@siniallika.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Siniallika Trahter kanti äriregistrisse 13.12.2000.a.

2011-2014.a ehitas osaühing restorani, 2012.a toetas PRIA ettevõtet 50 555 euroga,

2015.a sai ehitis valmis ja tegeleb toitlustamisega.

2017.a jätkas Siniallika Trahter toitlustamisega ja täiendavate ehitustöödega kompleksi arendamiseks.

Palgalisi töötajaid oli 2017.a 7 inimest, nende palkade kogusumma oli 88 553 eurot.

2017 a. OÜ Siniallika Trahter juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile osaühingu kulul mingeid muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	834	66 115	2
Nõuded ja ettemaksed	2 181	4 193	3
Varud	1 056	973	
Kokku käibevarad	4 071	71 281	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	564 907	444 155	5
Kokku põhivarad	564 907	444 155	
Kokku varad	568 978	515 436	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	890	1 150	
Võlad ja ettemaksed	19 688	13 547	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 578	14 697	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	432 406	386 207	
Kokku pikaajalised kohustised	432 406	386 207	
Kokku kohustised	452 984	400 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	7
Kohustuslik reservkapital	1 051	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 481	60 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462	4 143	
Kokku omakapital	115 994	114 532	
Kokku kohustised ja omakapital	568 978	515 436	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	99 846	108 878	8
Muud äritulud	89 300	198 785	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 599	-144 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 411	-43 025	
Tööjõukulud	-88 553	-112 281	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 779	-3 703	
Muud ärikulud	-342	-114	
Ärikasum (kahjum)	1 462	4 155	
Intressikulud	0	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 462	4 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462	4 143	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Siniallika Trahter 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Edaspidi kajastatakse õiglase väärtuse muutused kasumiaruandes eraldi kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 25 aastat

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Inventar 5-6 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete 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 tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	91	4 647
Pangakonto	743	61 468
Kokku raha	834	66 115

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	809	809
Ostjatelt laekumata arved	809	809
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 372	1 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 181	2 181
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 610	1 610
Ostjatelt laekumata arved	1 610	1 610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 583	2 583
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 193	4 193

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12		
Käibemaks	1 372		2 583	185
Üksikisiku tulumaks		1 368		2 171
Sotsiaalmaks		2 940		4 240
Kohustuslik kogumispension		182		216
Töötuskindlustusmaksed		206		305
Intress		25		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 372	4 733	2 583	7 123

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	31 956	241 335				0		273 291
Akumuleeritud kulum		-23 133				0		-23 133
Jääkmaksumus	31 956	218 202				0		250 158
Ostud ja parendused						197 700	197 700	197 700
Amortisatsioonikulu		-3 703						-3 703
31.12.2016								
Soetusmaksumus	31 956	241 335				197 700	197 700	470 991
Akumuleeritud kulum	0	-26 836				0	0	-26 836
Jääkmaksumus	31 956	214 499				197 700	197 700	444 155
Ostud ja parendused		65 000	14 783	14 783	2 448	49 300	49 300	131 531
Amortisatsioonikulu		-9 654	-1 105	-1 105	-20			-10 779
31.12.2017								
Soetusmaksumus	31 956	306 335	14 783	14 783	2 448	247 000	247 000	602 522
Akumuleeritud kulum		-36 490	-1 105	-1 105	-20	0		-37 615
Jääkmaksumus	31 956	269 845	13 678	13 678	2 428	247 000	247 000	564 907

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 255	10 255
Võlad töövõtjatele	4 693	4 693
Maksuvõlad	4 733	4 733
Muud võlad	7	7
Intressivõlad	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	19 688	19 688
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 421	1 421
Võlad töövõtjatele	5 003	5 003
Maksuvõlad	7 123	7 123
Kokku võlad ja ettemaksed	13 547	13 547

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 846	108 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 846	108 878
Kokku müügitulu	99 846	108 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	90 058	108 878
Ruumide rent	9 788	0
Kokku müügitulu	99 846	108 878

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	65 434	84 119
Sotsiaalmaksud	23 119	28 122
Kokku tööjõukulud	88 553	112 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248 900	203 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 225	6 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2018

SINIALLIKA TRAHTER OÜ (registrikood: 10714835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN-ANNIKI KASERA	Juhatuse liige	01.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 462
Kokku	64 943
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 943
Kokku	64 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	99846	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Herkki Roosenbaum	35205100344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Katrin-Annik Kasera	47001172771	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49489 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anniki@siniallika.ee