

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: JK Taverni Osühing

registrikood: 10204075

tänava/talu nimi, Kopli tn 33

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6811563, +372 5022749

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	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2018.a. oli JK Taverni OÜ põhitegevuseks jätkuvalt toitlustamisteenuste pakkumine ja kõrvaltegevuseks transporditeenuste osutamine EV piirides.

2018.a. oli JK Taverni OÜ netokäive 543000,- Euri, suurenes aastaga ligi 15 %.

Müügitulust moodustas toitlusteenuste pakkumine 95,23 % ja transportteenus 4,77 %

Ettevõtte majandusaasta lõppes kasumiga 36127,-Euri.

Termostoitlustamise suuremateks klientideks 2018. 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 2018. majandusaastal 170704,- suurenes võrreldes 2017.aastaga ligi 5 %.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	45 357	22 501
Nõuded ja ettemaksed	66 510	59 206
Varud	3 162	3 699
Kokku käibevarad	115 029	85 406
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	21 472	14 567
Kokku põhivarad	21 472	14 567
Kokku varad	136 501	99 973
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	33 939	33 539
Kokku lühiajalised kohustised	33 939	33 539
Kokku kohustised	33 939	33 539
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 624	93 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 127	-29 705
Kokku omakapital	102 562	66 434
Kokku kohustised ja omakapital	136 501	99 973

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	543 000	463 910
Muud äritulud	4 703	6 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 933	-184 923
Mitmesugused tegevuskulud	-138 731	-148 990
Tööjõukulud	-170 704	-162 675
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 893	-3 600
Muud ärikulud	-315	-377
Ärikasum (kahjum)	36 127	-29 705
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 127	-29 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 127	-29 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JK Taverni OÜ 2018.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 akumuleeritud 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 3 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 423	66 423
Ostjatelt laekumata arved	66 423	66 423
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 510	66 510
	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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	66 423	59 140
Kokku nõuded ostjate vastu	66 423	59 140

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	3 162	3 162
Ettemaksed varude eest	0	537
Kokku varud	3 162	3 699

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 694		2 719
Üksikisiku tulumaks		1 033		1 445
Sotsiaalmaks		6 515		6 490
Kohustuslik kogumispension		331		322
Töötuskindlustusmaksed		515		472
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	13 088	66	11 448

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		12 798	12 798		12 798
Muud ostud ja parendused		12 798	12 798		12 798
Amortisatsioonikulu		-5 893	-5 893		-5 893
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-55 395			-23 351	-78 746
Muud muutused	55 395			23 351	78 746
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	34 798	34 798	0	34 798
Akumuleeritud kulum	0	-13 326	-13 326	0	-13 326
Jääkmaksumus	0	21 472	21 472	0	21 472

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
184482	8 421	10 084
Kokku võlad tarnijatele	8 421	10 084

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	10 035	9 652
Puhkusetasude kohustis	2 344	2 344
Kokku võlad töövõtjatele	12 379	11 996

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	543 000	463 910
Kokku müügitulu	543 000	463 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610 toitlustamine	517 074	437 396
4942 transporditeenus	25 926	26 514
Kokku müügitulu	543 000	463 910

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	130 103	123 701
Sotsiaalmaksud	40 601	38 974
Kokku tööjõukulud	170 704	162 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 040	11 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2019

JK Taverni Osaühing (registrikood: 10204075) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KARU	Juhatuse liige	29.03.2019
Resolutsioon:	aastaruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 127
Kokku	99 751
Jaotamine	
2009 aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide kasumile	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 127
Kokku	99 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	517074	95.23%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	25926	4.77%	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
Mobiiltelefon	+372 5022749
E-posti aadress	jk.taverni@mail.ee