

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

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.

Aruande netovara nõude katame 2019. aasta tegevuse tulemusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 963	44 636	
Nõuded ja ettemaksed	11 751	30 657	2
Varud	8 902	17 090	
Kokku käibevarad	75 616	92 383	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 324	70 669	4
Kokku põhivarad	60 324	70 669	
Kokku varad	135 940	163 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 469	72 121	5,6
Võlad ja ettemaksed	96 903	79 213	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	134 372	151 334	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 169	
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 169	
Kokku kohustised	134 372	154 503	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 293	8 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 981	56	
Kokku omakapital	1 568	8 549	
Kokku kohustised ja omakapital	135 940	163 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	617 533	532 755	
Muud äritulud	8 712	155	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 609	-240 809	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 096	-104 250	9
Tööjõukulud	-185 124	-170 216	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 063	-16 208	4
Muud ärikulud	-998	-1 198	
Ärikasum (kahjum)	2 355	229	
Intressikulud	-9 336	-173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 981	56	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 981	56	

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 451	8 451
Ostjatelt laekumata arved	8 451	8 451
Muud nõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 751	11 751
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	176		153
Käibemaks	3 654		4 907
Üksikisiku tulumaks	3 241		2 005
Sotsiaalmaks	7 953		6 362
Kohustuslik kogumispension	522		385
Töötuskindlustusmaksed	223		438
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 769	1	14 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused			915	3 804	4 719	4 719
Muud ostud ja parendused			915	3 804	4 719	4 719
Amortisatsioonikulu	-3 357	-1 295	-15	-10 396	-11 706	-15 063
Muud muutused				-1	-1	-1
31.12.2018						
Soetusmaksumus	29 313	15 536	915	82 199	98 650	127 963
Akumuleeritud kulum	-16 772	-2 590	-15	-48 262	-50 867	-67 639
Jääkmaksumus	12 541	12 946	900	33 937	47 783	60 324

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SWEDBANK LIISING AS	3 169	3 169		6 kuu euribor+2,99%		30.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	3 169	3 169				

	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 euribvor+2,99%	EUR	30.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 490	9 321	3 169			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	12 946	14 241
Kokku	12 946	14 241

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
laen teiselt osahingult	34 300	34 300			31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	34 300	34 300			
Kapitalirendikohustised kokku	3 169	3 169			
Laenukohustised kokku	37 469	37 469			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
laen teiselt osahingult	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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 662	49 662
Võlad töövõtjatele	16 271	16 271
Maksuvõlad	15 769	15 769
Saadud ettemaksed	15 201	15 201
Muud saadud ettemaksed	15 201	15 201
Kokku võlad ja ettemaksed	96 903	96 903
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	9 322	11 082
Puhkusetasude kohustis	6 949	6 776
Kokku võlad töövõtjatele	16 271	17 858

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	39 996	39 996
Energia	19 347	18 157
Elektrienergia	16 792	15 712
Soojusenergia	2 555	2 445
Veevarustusteenused	3 200	5 705
Mitmesugused bürookulud	701	599
Puhastusvahendid, paberikulu	2 633	5 686
Reklaam	1 854	1 887
Andmeside	6 081	5 588
Kindlustuskulu	2 539	0
Muud	44 745	26 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	121 096	104 250

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	137 196	123 780
Sotsiaalmaksud	47 928	46 236
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	185 124	170 016
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Berliini Trahter OÜ (registrikood: 12509476) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE ANTON	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 981
Kokku	1 312

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 981
Kokku	1 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	617533	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