

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing ALDI

registrikood: 10024817

tänava/talu nimi, Kaubamaja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6604706

e-posti aadress: aldikohvik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Aldi tegeleb kaubanduse ja toitlustamisega ja väikeses mahus enda kinnisvara üürileandmisega Eesti Vabariigis, Tallinna linnas.

Aastal 2016 aastal oli firma Aldi müügitulu 325068 euri sh. toitlustamine 261165 euri ja kinnisvara üürileandmine 63903 euri .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 997	75 361
Nõuded ja ettemaksed	1 501	5 506
Varud	6 760	4 540
Kokku käibevarad	62 258	85 407
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	107 304	99 415
Materiaalsed põhivarad	301 081	277 267
Kokku põhivarad	408 385	376 682
Kokku varad	470 643	462 089
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 834	5 038
Võlad ja ettemaksed	35 631	33 861
Kokku lühiajalised kohustised	48 465	38 899
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 519	9 501
Kokku pikaajalised kohustised	20 519	9 501
Kokku kohustised	68 984	48 400
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 809	395 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 030	15 016
Kokku omakapital	401 659	413 689
Kokku kohustised ja omakapital	470 643	462 089

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	325 068	332 788
Muud äritulud	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 529	-82 774
Mitmesugused tegevuskulud	-67 107	-70 631
Tööjõukulud	-175 199	-149 848
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 859	-12 583
Muud ärikulud	-19	-4
Ärikasum (kahjum)	-6 645	16 953
Muud finantstulud ja -kulud	-385	-437
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 030	16 516
Tulumaks	-1 000	-1 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 030	15 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Aldi raamatupidamise aastaaruanne 2016. aasta kohta on koostatud lühendatud kujul, mis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Aldi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõudeid iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades infot kliendi maksevõime kohta. Aruandperioodil ebatõenäolisi ja lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Varud

Materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (madalam realiseerimismaksumusest) ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Inventuur viiakse läbi iga kuu lõpus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuna on kajastatud maad 1617m² ja hoonet, ehitusaluse pinnaga 75m² asukohaga Kurtina küla Saku vald.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) kajastatakse perioodi kuludes.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine toimub soetusmaksumuses. Materiaalse põhivarana kajastatakse ehitisi, maad,

transpordivahendeid, arvuteid ja arvutisüsteeme ja muud materiaalist põhivaravara.

Põhivara on vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Vara, mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse täielikult kulusse kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha on arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja –määra eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Hooned ja ehitised 0,5- 7, 5%

Masinad ja seadmed, muu inventar 10%

Muu materiaalne põhivara 10%-25%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku elueaga..

Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Maad ei amortiseerita.

Kapitalirent

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Aldi on kajastanud kapitalirendina lepingut, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent

Kasutusrendina on kajastatud rendilepingut, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kantud tekkepõhiselt kulusse.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksusaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulu

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	132 477	113 450
Sotsiaalmaksud	42 722	36 398
Kokku tööjõukulud	175 199	149 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

osaühing ALDI (registrikood: 10024817) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU HÄRMA	Juhatuse liige	28.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 030
Kokku	398 779
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 779
Kokku	398 779

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 030
Kokku	398 779
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	394 779
Kokku	398 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	261165	80.34%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	63903	19.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henn Altoa	33910240243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	512 EUR (Lihtomand)
Reet Kuus	44704220297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Helina Härma	47405230229	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1344 EUR (Ühisomand)
Marju Härma	45211290245	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1344 EUR (Ühisomand)
Helvi Niiberg	43705210216		448 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604706
E-posti aadress	taix@hot.ee