

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Perenaine

registrikood: 10268436

tänavatalu nimi, Kajaka 15

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 3979261, +372 58017797

e-posti aadress: valentinaperenaine@rambler.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing tegeles toiduainete tootmise ja realiseerimisega kohvikus "Perenaine" Sillamäe linnas ning ei oma filiaale.

Aruandeaastal oli realiseerimise netokäive 38 716 eurot, mis on 7,6% vähem kui 2015 aastal.

2016.aastal kahjum moodustas 728 eurot.

Põhivara soetamine ei olnud. Osaühingu põhivara kasutatakse 6,0 aastat. Panditud vara osaühingul "Perenaine" ei ole.

Töötajate keskmine nimestikuline arv moodustab 3,0 inimest. Kulutused töötasuks 2016.aastal moodustasid 17 885 eurot koos arvestatud sotsiaalmaksuga.

Seal hulgas administratsioon on 1,0 inimest ja töötasu 6731 eurot.

Järgneval aruandeaastal kavandab osaühingu juhtkond suurendada kaupade ja omatoodangu realiseerimise mahtu 5% ning saavutada tootmise rentaablust firma kulutuste osakaalu vähenemise arvelt.

Järgneval majandusaastal osaühingu "Perenaine" juhtkond kavandab saavutada tootmise rentaablust, suurendades osutatavaid teenuseid olemasoleva struktuuri raames ning samas leida võimalus põhjendamatute kulutuste vähendamiseks.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Peamised finantssuhtarvud		
	2016	2015
Müügitulu (eurot)	41914	41914
Kasum (kahjum), (eurot)	1378	1378
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,83	1,44
Omakapitali osakaal	49,2	57.5
Võlakordaja	50,8	42.5

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja
(kordades) = käibevara/lühiajalised
kohustused

Omakapitali osakaal = omakapital/ (kohustused+omakapital) x 100

Võlakordaja= kohustused kokku/ (kohustused + omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	984	1 065	2
Nõuded ja ettemaksed	700	1 656	
Varud	3 589	2 664	3
Kokku käibevarad	5 273	5 385	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	388	722	5
Kokku põhivarad	388	722	
Kokku varad	5 661	6 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 877	2 595	4,6,7
Kokku lühiajalised kohustised	2 877	2 595	
Kokku kohustised	2 877	2 595	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 654	3 654	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142	-1 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-728	1 378	
Kokku omakapital	2 784	3 512	
Kokku kohustised ja omakapital	5 661	6 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	38 716	41 914	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 717	-23 326	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 508	-3 063	10
Tööjõukulud	-17 885	-13 700	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-334	-447	
Ärikasum (kahjum)	-728	1 378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-728	1 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-728	1 378	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perenaine 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamisseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS). Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamis-kirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õienditeta parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjenditega, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile.

Parandusdokument peab lisaks sätestada rekvisiidid, mis peavad olema raamatupidamisõiendis, sisaldama paranduse sisu.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtetena.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmisesoetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse kuludesse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutatud keskmises ostuhinnas meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 320 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 320 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitali summast.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik ollulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldus väärsele määratav.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Maksustamine kajastatakse tekkepõhiselt ja seaduse alus.

Seotud osapooled

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooled seotuks, kui ühel on valitseb või oluline mõju teise poole tegevust puudutavate otsuste üle. Seotud osapooled on juhtkond ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	622	1 057
Pank	362	8
Kokku raha	984	1 065

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 589	2 664
Kokku varud	3 589	2 664

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	218	366
Üksikisiku tulumaks	278	206
Sotsiaalmaks	547	491
Kohustuslik kogumispension	55	48
Töötuskindlustusmaksed	37	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 135	1 143

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 847	5 350
Akumuleeritud kulum	-1 334	-1 334	-2 847	-4 181
Jääkmaksumus	169	169	1 000	1 169
Amortisatsioonikulu	-108	-108	-339	-447
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 847	5 350
Akumuleeritud kulum	-1 442	-1 442	-3 186	-4 628
Jääkmaksumus	61	61	661	722
Amortisatsioonikulu	-61	-61	-273	-334
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 847	5 350
Akumuleeritud kulum	-1 503	-1 503	-3 459	-4 962
Jääkmaksumus	0	0	388	388

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	252	252	
Võlad töövõtjatele	1 490	1 490	
Maksuvõlad	1 135	1 135	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 877	2 877	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	330	330	
Võlad töövõtjatele	1 122	1 122	
Maksuvõlad	1 143	1 143	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 595	2 595	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 056	1 007
Puhkusetasude kohustis	434	115
Kokku võlad töövõtjatele	1 490	1 122

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 716	41 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 716	41 914
Kokku müügitulu	38 716	41 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	38 716	41 914
Kokku müügitulu	38 716	41 914

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 380	-20 023
Energia	-1 658	-1 627
Elektrienergia	-1 658	-1 627
Üür ja rent	-3 386	-1 676
Muud	-293	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 717	-23 326

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-198	-165
Remondikulud	-462	0
Muud teenused	-431	-1 140
Materialid	-417	-1 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 508	-3 063

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-14 768	-11 412
Sotsiaalmaksud	-3 117	-2 288
Kokku tööjõukulud	-17 885	-13 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 061	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Osaühing Perenaine (registrikood: 10268436) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA VINOGRADOVA	Juhatuse liige	08.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-728
Kokku	-870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-870
Kokku	-870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-728
Kokku	-870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-870
Kokku	-870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	38716	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Morozova	46809262219		189 EUR (Lihtomand)
Svetlana Melnikova	46412172210		189 EUR (Lihtomand)
Valentina Vinogradova	45711142213		3276 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3979261
Mobiiltelefon	+372 58017797
E-posti aadress	valentinaperenaine@rambler.ru