

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Slaker

registrikood: 10536090

tänava/talu nimi, Lossi 10

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60201

telefon: +372 53032485

e-posti aadress: liia@lossirestoran.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Slaker asutati 1999. aastal. Ettevõtte peamine tegevusala on toitlustus ning kasvamistrendis on majutusteenus. 2016 aastal oli müügitulu 134 497 eurot. (2015. aastal 149 014 eurot.) 2016. aasta lõpetati kasumiga. 2016. aastal oli ettevõtte keskmiselt täistööajale taandatud 4 töötajat. Palgakulu koos maksudega oli 19364 eurot. Juhatusel liikmele juhatusel tasu ei makstud.

2017.a. on plaanis jätkata samal tegevusaladel. Plaanime suurendada majutuse osatähtsust tegevuses ning jätkame koostöö arendamist erinevate Eesti teatritega, eesmärgiga lavastada Alatskivil suvekuudel vabaõhuetendusi, seeläbi suurendada toitlustuse kui majutusteenuse käivet ning pakkuda külalistajatele lisaväärtust.

2017 aastal jätkame arendustöödega, mille eesmärk on vähendada hooajalisusest tekkivad käibe erinevused. Lisaks avame 2017a aastaringseks tegevuseks lossi kõrval asuva "Mõisa Talli" pubi, mis pakub eelkõige peo-ja peielaua teenuseid piirkonna inimestele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 997	3 364	
Nõuded ja ettemaksed	3 188	5 263	2
Varud	2 118	2 771	
Kokku käibevarad	10 303	11 398	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 080	184 755	
Kokku põhivarad	99 080	184 755	
Kokku varad	109 383	196 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	826	3 527	
Võlad ja ettemaksed	34 305	89 759	3
Kokku lühiajalised kohustised	35 131	93 286	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 435	83 740	
Kokku pikaajalised kohustised	31 435	83 740	
Kokku kohustised	66 566	177 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 311	12 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 690	3 807	
Kokku omakapital	42 817	19 127	
Kokku kohustised ja omakapital	109 383	196 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	134 497	149 014	4
Muud äritulud	8 939	13 179	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 272	-102 671	5
Mitmesugused tegevuskulud	-10 937	-15 723	
Tööjõukulud	-19 364	-32 974	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 148	-6 148	
Muud ärikulud	-813	-592	
Ärikasum (kahjum)	23 902	4 085	
Muud finantstulud ja -kulud	-212	-278	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 690	3 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 690	3 807	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SLAKER OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

SLAKER OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Muu

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulust nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud võetakse arvele tegelikult soetushinnas.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kantakse kuluks kaalutud keskmise meetodil. Varude allahindlust tehtud ei ole

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

SLAKER OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. 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. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu põhivara sh IT seadmed	3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määruga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Alates 2015 aastast määruga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud

tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I SLAKER puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest. Kuludid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse tulevaste perioodide kuludeks. Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis "nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-345		3 711
Üksikisiku tulumaks		121		121
Sotsiaalmaks		703		703
Kohustuslik kogumispension		25		24
Töötuskindlustusmaksed		139		138
Ettemaksukonto jääk	292		2 353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292	643	2 353	4 697

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 798	6 798	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 809	1 809	0	0	
Maksuvõlad	643	643	0	0	2
Muud võlad	25 055	25 055	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 305	34 305	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	73 369	73 369	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 342	1 342	0	0	
Maksuvõlad	4 697	4 697	0	0	2
Muud võlad	10 351	10 351	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 759	89 759	0	0	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	134 497	149 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 497	149 014
Kokku müügitulu	134 497	149 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	45 720	88 789
Majutus	35 356	23 385
Ürituste korraldamine	49 738	36 153
Kauba müük	893	687
Ruumide rent	2 790	0
Kokku müügitulu	134 497	149 014

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	36 995	61 107
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 905	0
Energia	8 563	9 363
Elektrienergia	4 729	4 689
Soojusenergia	3 650	4 473
Kütus	184	201
Transpordikulud	0	29
Üür ja rent	24 307	13 462
Muud	8 502	18 710
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 272	102 671

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 994	24 644
Sotsiaalmaksud	5 370	8 330
Kokku tööjõukulud	19 364	32 974
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2017

OÜ Slaker (registrikood: 10536090) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA VASSILA	Juhatuse liige	26.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 690
Kokku	40 001

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 690
Kokku	40 001

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	134497	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liia Vassila	46101062724	Põldmaa küla, Vara vald, Tartu maakond, Eesti	2432 EUR (Lihtomand)
Donovan Scott Parsons	26.02.1975	Suurbritannia	128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53032485
E-posti aadress	liia@lossirestoran.eu
E-posti aadress	arved@lossirestoran.eu