

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rannakas OÜ

registrikood: 11393445

tänava/talu nimi, Lubjaahju tn 3
maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92411

telefon: +372 4632053

faks: +372 4631536

e-posti aadress: info@rannapaargu.ee

veebilehe aadress: www.rannapaargu.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.

OÜ Rannakas tegevusalaks on toitlustusteenuse osutamine restoranis. Lisaks toitlustamisele pakutakse külastajatele ka mitmesugust muusikalist meelelahutust. 2016.aasta müügitulu oli 145 960 €.

Ettevõtja 2016. majandusaasta lõppes kahjumiga, mis oli -21 870 € . Kahjum on seoses klientide maksevõime jätkuva madalseisuga, kuigi palgad on piirkonnas hakanud tõusma, kuid püsielanike arv jätkuvalt väheneb. Turistide ostuvõime suvekuudel on hea, kuid analüüs näitab, et turistide liikuvus on läinud üna lühema perioodi sisse. Selline olukord ei võimalda tulu kasvatamist üheaegselt kvaliteedi säilitamisega ja sundis ettevõtet teenust müüma omahinnast madalamal tasemel. Täiendavalt suurendas kahjumit sisendite hinnatõus, mida ei saanud kompenseerida teenuste hindade tõstmisega. Ettevõtte tulemused on suures sõltuvuses hooajalisusest. Suvekuudel (poolest juunist kuni augusti keskpaigani) on ettevõtte tulemused head, ülejäänud ajal, ehk "hapukurgihooajal" tekivad raskused tegevuskulude katmisega. 2016. aastat iseloomustas ka ettevõtete ja asutuste jätkuvalt madal aktiivsus aasta- või jõuluürituste tellimustes, mis samuti näitab meie (sh. Hiiumaa) majanduse nõrka seisut. Ettevõtte tulemus oleks parem, kui tegevus toimuks vaid hooajaliselt ja kui oleks võimalik vältida madalhooaja kulutusi. See nõuaks ettevõtte juhtimise, personalipoliitika ja ka teenuste struktuuri täielikku muutmist, mis tooks kaasa ka madalhooaja klientide ja koostööpartnerite usalduse languse. Aastaringne toimimine ja sellest tulenev klientide usaldus on ettevõtte tähtsaim bilansiväline vara, mida oleks väga raske taastada.

Seetõttu:

2017. aastal on osaühingul Rannakas põhieesmärgiks toitlustus- ja meelelahutusteenuse arendamine ning klientuuri **hoidmine** ja võimalik suurendamine. Tulenevalt majanduse ebakindlusest ja jätkuvalt survest klientide sissetulekutele plaanib ettevõtja 2017. aasta lõpetada väikese kahjumiga või heal juhul olla nullis, kuid mille tulemusel säilitatakse töökohad, kliendibaas ja teenuse aastaringne kättesaadavus ning kvaliteet. Ettevõtte plaanib kvaliteedi parandamiseks ja toitute omanäolisemaks muutmiseks kaasata jätkuvalt ala asjatundjaid. Plaanis on 2017. aastal alustada põhipersonali täiendkoolituse programmiga, et valmistuda hotellimajandusega tegelemiseks. Ettevõtte tegevuskohas on kinnisvara omanik plaaninud väikese majutusasutuse rajamist, mis võimaldaks põhipersonali paremat koormamist ka madalhooajal ja töötajate motivatsiooni kasvatamist.

Käibeproгноos 2017. majandusaastaks on 200 000 eurot.

Keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 6. Palgakulu 2016. aastal oli 39 937 € , arvestatud koos sotsiaalmaksudega. Ettevõtte juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmele liikmelisuse eest 2016. aastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise tasu ja soodustusi ette nähtud ei ole.

Andrus ILUMETS
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 850	1 616
Nõuded ja ettemaksed	1 095	1 509
Varud	5 837	6 483
Kokku käibevarad	9 782	9 608
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 663	7 541
Kokku põhivarad	6 663	7 541
Kokku varad	16 445	17 149
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 528	13 912
Kokku lühiajalised kohustised	9 528	13 912
Kokku kohustised	9 528	13 912
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	101 952	76 402
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-75 977	-55 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 870	-20 044
Kokku omakapital	6 917	3 237
Kokku kohustised ja omakapital	16 445	17 149

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	145 960	162 030
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 778	-126 525
Mitmesugused tegevuskulud	-6 262	-4 835
Tööjõukulud	-39 937	-48 556
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 733	-2 108
Muud ärikulud	-120	-50
Ärikasum (kahjum)	-21 870	-20 044
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 870	-20 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 870	-20 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rannakas 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja bilansipäevaks laekumata kaardimakseid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena kajastatakse teenuse osutamiseks soetatud kauba ja toiduainete jääki bilansipäeva seisuga.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit, see tähendab kulussekandmist varude soetamise järjekorras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte soetusmaksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku tööeaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse 100 % kulusse soetamise momendil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksikutest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused aruandekuupäeva seisuga.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad, mis on piiramata kasutuseaga, ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Tulu teenusest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Maksuvõlgade kirjel kajastatakse kõik palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud ning käibemaksukohustus. Võlad töövõtjatele on väljamaksmata netopalk ja puhkusekohustus koos maksudega.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on ettevõtte omanik ja juhatuse liige.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	2 850	1 616

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 837	6 483
Tooraine	5 837	6 483
Kokku varud	5 837	6 483

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 904	13 904
Akumuleeritud kulum	-8 480	-8 480
Jääkmaksumus	5 424	5 424
Ostud ja parendused	4 225	4 225
Amortisatsioonikulu	-2 108	-2 108
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 129	18 129
Akumuleeritud kulum	-10 588	-10 588
Jääkmaksumus	7 541	7 541
Ostud ja parendused	1 855	1 855
Amortisatsioonikulu	-2 733	-2 733
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 984	19 984
Akumuleeritud kulum	-13 321	-13 321
Jääkmaksumus	6 663	6 663

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 758	5 758
Võlad töövõtjatele	1 972	1 972
Maksuvõlad	1 798	1 798
Kokku võlad ja ettemaksed	9 528	9 528
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 863	8 863
Võlad töövõtjatele	2 634	2 634
Maksuvõlad	2 415	2 415
Kokku võlad ja ettemaksed	13 912	13 912

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 972	2 634
Kokku võlad töövõtjatele	1 972	2 634

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 960	162 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 960	162 030
Kokku müügitulu	145 960	162 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine ja meelelahutus restoranis	145 960	162 030
Kokku müügitulu	145 960	162 030

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	29 864	36 294
Sotsiaalmaksud	10 073	12 262
Kokku tööjõukulud	39 937	48 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Rannakas OÜ (registrikood: 11393445) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ILUMETS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-75 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 870
Kokku	-97 847
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-97 847
Kokku	-97 847

Katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	145960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ LUXFIRE	10751500	Kärdla linn, Hiiu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4632053
Faks	+372 4631536
E-posti aadress	info@rannapaargu.ee
Veebilehe aadress	www.rannapaargu.ee