

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ISCO DAMAK OÜ

registrikood: 12117693

tänavatänu nimi, Kaubamaja tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

e-posti aadress: isco.damak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

ISCO DAMAK OÜ 2017. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne 2017. aastal majandustegevust iseloomustas realisatsioonimahu stabiliseerimine. Tähelepanu pöörditi eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel tingimustel. Aruandeaastal põhitegevus oli restoranid jm toitlustuskohad (kood 56101). 2017. aastal moodustas müügitulu 93680 eurot, millest müük Eestisse oli 100%. Ettevõtte lõpetas majandusaastat kahjumiga 6792 eurot. 2017. aastal keskmine töötajate arv oli 3 inimest.

Oluliseks sündmuseks oli ettevõtte müük. Praegune osanik ja juhatuse liige on Motheshim Ali Adil.

OÜ Isco Damac jätkab tööd ruumides Kaubamaja 6.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevat aastaks, on ettevõtte põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja tegevuse laiendamine.

OÜ Isco Damac on jätkuvalt maksejõuline, piisavate varadega ja kindlatel turupositsioonidel tegutsev tegus ettevõtte.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevat aastaks, on ettevõtte põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja tegevuse laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 632	18 018
Nõuded ja ettemaksed	0	131
Varud	14 270	9 524
Kokku käibevarad	19 902	27 673
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 338	9 132
Kokku põhivarad	8 338	9 132
Kokku varad	28 240	36 805
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	557	0
Võlad ja ettemaksed	14 155	16 485
Kokku lühiajalised kohustised	14 712	16 485
Kokku kohustised	14 712	16 485
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 820	27 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 792	-9 385
Kokku omakapital	13 528	20 320
Kokku kohustised ja omakapital	28 240	36 805

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	93 680	102 336
Muud äritulud	-29 812	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 134	-34 111
Mitmesugused tegevuskulud	0	-48 810
Tööjõukulud	-6 188	-27 259
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-251	-1 305
Muud ärikulud	0	-236
Ärikasum (kahjum)	-6 705	-9 385
Muud finantstulud ja -kulud	-87	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 792	-9 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 792	-9 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

ISCO DAMAK OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast

Rendid**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised**Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 046	13 046	13 046
Akumuleeritud kulum	-2 609	-2 609	-2 609
Jääkmaksumus	10 437	10 437	10 437
Amortisatsioonikulu	-1 305	-1 305	-1 305
31.12.2016			
Soetusmaksumus	13 046	13 046	13 046
Akumuleeritud kulum	-3 914	-3 914	-3 914
Jääkmaksumus	9 132	9 132	9 132
Amortisatsioonikulu	-794	-794	-794
31.12.2017			
Soetusmaksumus	13 046	13 046	13 046
Akumuleeritud kulum	-4 708	-4 708	-4 708
Jääkmaksumus	8 338	8 338	8 338

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 680	102 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 680	102 336
Kokku müügitulu	93 680	102 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 56101	93 680	102 336
Kokku müügitulu	93 680	102 336

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 746	20 390
Sotsiaalmaksud	1 442	6 869
Kokku tööjõukulud	6 188	27 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

ISCO DAMAK OÜ (registrikood: 12117693) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MOTHESHIM ALI ADIL	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 792
Kokku	11 028
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 028
Kokku	11 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	93680	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Motheshim Ali Adil	38407250112	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	isco.damak@gmail.com