

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Denvit Seafood OÜ

registrikood: 12747922

tänavatänu nimi: Punane tn 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 56961410,+37256247714

e-posti aadress: denvit.vitali@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	11
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Tulumaks	12
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Denvit Seafood asutati 05.novembril 2014 aastal. Põhitegevus OÜ Denvit Seafood on kala-ja kalatoodete muuk.

Müügitulu 2016 aastal moodustas 1 333 041 eur .

OÜ Omul-Fot müügitulust moodustas 93 % eksport ja 7 % muuk Eestis.

Peamine kala müügiturg on Azerbaidzan ja Euroopa Liidu.

Ettevotte majandustegevust mõjutasid 2016 aastal sellised tegurid nagu toormehindade muutus maailmaturul , kohaliku turu areng.

2016 aatal oli OÜ-i Denvit Seafood keskmiselt 0 töötajat .Kõik juhatuse liiged töötavad teistes firmades.

Majandusaasta lõpetas kasumiga 196480 eur.

Dividende makstud 2016 aastal summas 4000 eur,makstud tulumaks summas 1000 eur.

2017 aastal firmal proektis suurendada nettokäive kala –ja kalatoodete müüki .

OÜ DENVIT SEAFOOD PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2016.a.	2015.a.
1. Varade rentaablus	0,1197	0,9504
2. Osakapitali rentaablus (ROE)	0,6027	0,9812
3. Maksevõime üldine tase	1,248	31,8064

Suhtarvude arvutamise metoodika :

Varade rentaablus = puhakasum/ varad kokku

Osakapitali rentaablus (ROE) = puhakasum / osakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 286 357	114 239	2
Nõuded ja ettemaksed	345 922	23 610	3
Varud	8 187	0	5
Kokku käibevarad	1 640 466	137 849	
Kokku varad	1 640 466	137 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 100 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	214 471	4 334	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 314 471	4 334	
Kokku kohustised	1 314 471	4 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 765	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 480	131 015	
Kokku omakapital	325 995	133 515	
Kokku kohustised ja omakapital	1 640 466	137 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 333 041	564 149	12
Muud äritulud	2 101	645	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 054 467	-423 428	14
Mitmesugused tegevuskulud	-48 582	-4 312	15
Tööjõukulud	-856	0	16
Muud ärikulud	-33 826	-6 044	17
Ärikasum (kahjum)	197 411	131 010	
Muud finantstulud ja -kulud	69	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 480	131 015	
Tulumaks	-1 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 480	131 015	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Denvit Seafood 2016 kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatust / bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“ Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustase omakapitali, välja arvatud omanikele väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, milnad loovad majanduslikku järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, milnad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalse põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekiimise perioodil.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande lisades on raamatupidamiskohustuslane kohustatud avalikustama järgmist informatsiooni(LAS 1.112)

(a) millest raamatupidamise seaduse pr.17 lubatud raamatupidamistavast lähtuvalt on raamatupidamise aastaaruanne koostatud (s.o kas IFRS või RT juhendites kirjeldatud Eesti hea raamatupidamistava);

(b) aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus;

(c) täendav informatsioon oluliste põhjaruannetes esitatud kirjete ning nende muutuste kohta aruandeperioodil (põhjaruanded tuleb varustada viidetega lisadele, mis selgitavad lähemalt põhjaruannetes esitatud andmeid);

(d) muu informatsioon, mis on vajalik õige ja õiglase õlevaate andmiseks raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest (näiteks tingimuslikud kohustused; tehingud osapooltega; sündmused pärast

bilanssipäeva)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
pangakontod	1 286 357	114 239
Kokku raha	1 286 357	114 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	345 922	345 922
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 922	345 922
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 000	21 000
Ostjatelt laekumata arved	21 000	21 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 610	2 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 610	23 610

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	345 922	21 000
Kokku nõuded ostjate vastu	345 922	21 000

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	3 402
Ettemaksed varude eest	4 785
Kokku varud	8 187

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 452	169	
Ettemaksukonto jääk		2 441	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 452	2 610	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen	1 100 000	1 100 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 100 000	1 100 000		
Laenukohustised kokku	1 100 000	1 100 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	213 019	213 019
Maksuvõlad	1 452	1 452
Kokku võlad ja ettemaksed	214 471	214 471
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 334	4 334
Kokku võlad ja ettemaksed	4 334	4 334

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
eestitarnijad	97 086	4 334
euroliittarnijad	115 933	0
Kokku võlad tarnijatele	213 019	4 334

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	258 596	104 612
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 649	26 153
Kokku tingimuslikud kohustised	323 245	130 765

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 050	204 803
Läti	0	133 682
Leedu	0	20 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 050	359 145
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Aserbaidžaan	37 060	179 243
Venemaa	0	25 761
Moldova	185 280	0
Valgevene	1 016 651	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 238 991	205 004
Kokku müügitulu	1 333 041	564 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kalade, vahilaadsete ja kalatoodete hulgimuuk	1 307 684	514 562
teenused	25 357	49 587
Kokku müügitulu	1 333 041	564 149

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	2 101	645
Kokku muud äritulud	2 101	645

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	921 290	406 798
Transpordikulud	133 177	16 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 054 467	423 428

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 828
Väikevahendide kulum	773	1 757
pangateenused	500	169
comission	46 569	0
Muud	740	558
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 582	4 312

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	640	0
Sotsiaalmaksud	216	0
Kokku tööjõukulud	856	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	7 498	3 965
Intress laenu eest	26 328	1 862
Muud	0	217
Kokku muud ärikulud	33 826	6 044

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000	1 000
Eesti	4 000	1 000
Kokku	4 000	1 000

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

Denvit Seafood OÜ (registrikood: 12747922) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI TARRASTE	Juhatuse liige	24.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 480
Kokku	323 245

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 480
Kokku	323 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	1333041	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deniss Matetski	38512266519	Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Tamilla Mamedova	48608290228	Eesti	1300 EUR (Lihtomand)
Vitali Tarraste	38309032237	Eesti	600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56961410
E-posti aadress	omulfot@gmail.com