

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Delistra OÜ

registrikood: 12774988

tänava/talu nimi, Puiestee tn 9-2

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44201

telefon: +372 53442383, +372 56192305

e-posti aadress: jyri@sheriffsaloon.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte iseloomustus

OÜ Delistra on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on asutatud 31.12.2014.aastal. Käesoleval hetkel on ettevõttel kaks füüsilisest isikust omanikku. Ettevõte on registreeritud käibemaksukohustuslaseks alates 01.01.2015. Osaühingu osakapitali suuruseks on 2500 eurot.

Tegevus

Osaühingu põhitegevusalaks on toitlustus. Peamised investeeringud olid köögi inventari ja ruumide sisustusse.

Tulu ja kulud

Delistra OÜ müügitulu oli aruandeperioodil 345858 eurot ning kasumiks kujunes 307 eurot. Kulu kaupadele ja toorainele oli 172953 eurot, tegevuskulud moodustasid 11635 eurot ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga oli 95344 eurot.

Delistra OÜ on aruandeaasta tegevuse põhjal jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 001	345
Nõuded ja ettemaksed	56 425	58 517
Nõuded ostjate vastu	1 171	2 739
Muud nõuded	52 338	52 862
Ettemaksed	2 916	2 916
Kokku varud	14 350	8 350
Tooraine ja materjal	14 350	8 350
Kokku käibevarad	72 776	67 212
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	35 415	23 525
Kokku põhivarad	35 415	23 525
Kokku varad	108 191	90 737
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	46 000
Võlad ja ettemaksed	26 200	41 953
Võlad tarnijatele	8 459	16 371
Võlad töövõtjatele	6 555	10 144
Maksuvõlad	11 186	12 296
Muud võlad	0	3 142
Kokku lühiajalised kohustised	26 200	87 953
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	78 900	0
Kokku pikaajalised kohustised	78 900	0
Kokku kohustised	105 100	87 953
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307	-225
Kokku omakapital	3 091	2 784
Kokku kohustised ja omakapital	108 191	90 737

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	340 233	340 759
Muud äritulud	5 625	8 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 298	-184 015
Mitmesugused tegevuskulud	-11 635	-44 433
Tööjõukulud	-95 344	-112 237
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 381	-6 944
Muud ärikulud	-3 893	-1 855
Ärikasum (kahjum)	307	-225
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	307	-225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307	-225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja 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 kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 100 EUR. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud soetusmaksumuselt.

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastatakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatuse ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikust saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Varade väärtuse langus:

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omaniku ja juhatuse liikmete ja nende pereliikmetega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	7 350	36 553
Akumuleeritud kulum	-5 220	-5 220	-864	-6 084
Jääkmaksumus	23 983	23 983	6 486	30 469
Amortisatsioonikulu	-5 840	-5 840	-1 104	-6 944
31.12.2016				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	7 350	36 553
Akumuleeritud kulum	-11 060	-11 060	-1 968	-13 028
Jääkmaksumus	18 143	18 143	5 382	23 525
Ostud ja parendused			18 271	18 271
Muud ostud ja parendused			18 271	18 271
Amortisatsioonikulu	-5 354	-5 354	-1 027	-6 381
31.12.2017				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	25 621	54 824
Akumuleeritud kulum	-16 414	-16 414	-2 995	-19 409
Jääkmaksumus	12 789	12 789	22 626	35 415

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	71 213	84 947
Sotsiaalmaksud	24 131	27 290
Kokku tööjõukulud	95 344	112 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	15

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	78 900	46 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2018

Delistra OÜ (registrikood: 12774988) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI HARUTŠI	Juhatuse liige	29.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307
Kokku	591

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	307
Kokku	591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	340233	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Harutši	38003186513	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Maire Gaver	48308175249	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56192305
Mobiiltelefon	+372 53442383
E-posti aadress	jyri@sheriffsaloon.com