

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Denkha OÜ

registrikood: 14348284

tänava/talu nimi, Staapli tn 3-111

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10415

e-posti aadress: kirill.saidkhan@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Denkha OÜ on registreeritud 2017. aastal.

Ehitusstaadiumis ruumid; aadressil Staapli 3-111; Noblessner; oli üüritud eesmärgil avada seal kaks ühiskondlikku toitlustuspunkti.

Üks koht - burgerite restoran "Patarei"; kiirtoitlustus, käsitusega fast casual.

Teine koht - restoran-lounge "Samovar"; käsitusega casual dinig, samuti korraldamine bankette, seminare, sünnipäevaid, avalikke üritusi.

Üüriruumide kasutamiseks oli vaja teha teatud finantsmahutusi. Finantseerimine toimus nii omanike omavahendite kui ka laenuvahendite arvelt.

Ehitustöödega alustati 2018. aastal oktoobris ja lõpetati burgerite restoranis 2019. aastal mai kuus ning 14. juunil 2019. aastal restoran "Patarei" avas oma ukse külalistele.

2019. aasta 7. kuu realiseerimisest saadud sissetulek moodustas 110330 eurot, mis oli, meie arvates, uue koha jaoks sugugi mitte paha. Tasub märkida, et müügitipp langes augusti kuule - 24503 eurot.

21. veebruaril 2020. aastal saabus meie ametlik kiri Big 7 Travel Guide'lt selle kohta, et meie "Patarei" Burger on sattunud Eesti burgerite restoranide seas top 10 hulka <https://bigseventravel.com/2020/02/best-burgers-estonia/>

Teine toidukoht "Samovar", õnnestus ehitada valmis täielikult ja lasta käiku 2019. aastal oktoobri lõpuks.

2019. aasta 3. kuu realiseerimisest saadud sissetulek talvekuude taustal moodustas 10225 eurot.

Realiseerimine kuude kaupa:

	Juuni	Juuli	August	September	Oktoober	November	Detsember	Kokku
Patarei	7756	18730	24503	22870	13449	10764	12257	110330
Samovar	0	0	0	0	370	3148	7107	10625
Kokku	7756	18730	24503	22870	13819	13912	19364	120955

Me teeme kõik võimaliku selleks, et teha see puhkekoht populaarseks ja tuntuks.

Müügikohtade ehituse ja seadmestamisega seotud kulud moodustasid 87579 eurot, mis olid kapitaliseeritud kuluminormiga 10% (üürirent tähtajaga 10 aastat)

Tuleb öelda; et esimesel tegevusaastal olid muud tegevusega seotud kulud märkimisväärsed ja moodustati 70983 eurot, millest 50% moodustasid üürikulud ja kommunaalmaksete kulud.

Vaatamata pooleaastase tegevuse ajal tehtud suurtele kulutustele suutsime me anda tööd keskmiselt 4-le inimesele. Tööjõukulud moodustasid 7. kuu jooksul 22158 eurot, so ühe inimise kohta keskmiselt 5540 eurot.

2020. aastal kavatsame suurendada realiseerimist 2 toitlustuspunkti kohta kuni 352 tuhat eurot. Kavandavad kulud 301 tuhat eurot. Oodatav kasum 51 tuhat euro. Eriti loodame suvehooajale. Kevadel ja suvel on perspektiivselt arenev Noblessneri piirkond eriti aktiivne. Samuti tegutsame me aktiivselt sotsiaalvõrgustikus Facebook ja Instagramm ning läbi neid meelitame ligi uusi kliente.

Me töötame pidevalt oma teenuste edendamiseks, mis annab loomulikult ka teatud tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 588	5 033	
Nõuded ja ettemaksed	8 804	10 099	2
Varud	6 825	0	3
Kokku käibevarad	20 217	15 132	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	163 793	5 718	5
Kokku põhivarad	163 793	5 718	
Kokku varad	184 010	20 850	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 264	0	6
Võlad ja ettemaksed	31 270	206	
Kokku lühiajalised kohustised	48 534	206	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 493	12 454	6
Kokku pikaajalised kohustised	99 493	12 454	
Kokku kohustised	148 027	12 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 690	-186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 793	5 876	
Kokku omakapital	35 983	8 190	
Kokku kohustised ja omakapital	184 010	20 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	120 955	0	8
Muud äritulud	2 530	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 789	-17 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 983	-696	
Tööjõukulud	-22 158	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 631	0	
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	-26 091	-18 300	
Intressikulud	-2 816	0	
Muud finantstulud ja -kulud	56 700	24 176	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 793	5 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 793	5 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõla Riigi raamatupidamise üldeeskirjaga ning Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Denkha-le kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande nr. 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
			0

Vigade korrigeerimine

Omanike sissemaksed 31.12.18 seisuga modustasid 36630 eurot.

Need olid esialgu kvalifitseeritud kui "muud reservid" ja kajastatud põhikapitalis. Omanikud langetasid otsuse need sissemaksed diskonteerida; et ettevõtte finantsnäitajaaid parandada.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
immateriaalsed põhivarad	18 300	-18 300	0
võlad ja ettemaksed	18 300	-18 300	0
laenukohustised	0	12 454	12 454
muud reservid	12 241	-12 241	0

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilanssis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete vähenemisena.

Varud

Varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Ettevõtte varuid, see on toiduained ja jook, mis on vajalikud roogade valmistamiseks. Jäägid on kajastatud bilansis inventeerimisandmete kohaselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500,00 EUR ja mille kasulik eluiga on ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühena kauliku eluaga varaobjektid kantakse kuluks ning nende üle peetakse arvestus bilansivõltselt. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud sellised parandustööd, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulud lisatakse põhivara objektile soetusmaksumusele. Muud kulud, mis pigem süilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodi. Materiaalse põhivara gruppidele on üldpühul määratud amortisatsiooninormid/kasulikud eluaed:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masianad ja seadmed	5
Muu põhivahendid	5
Sisseehitatud mööbel	10
Kapitaliseeritud ehitustööd	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nenede soetumaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital ei arvestada.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kulud, mis seotud ettevõtmise tegevusega.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsuste üle. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nenede poolt kontrollivad või nended olulise mõju all olevat ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	870	870
Ostjatelt laekumata arved	870	870
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Ettemaksed	7 934	7 934
Tulevaste perioodide kulud	78	78
Muud makstud ettemaksed	7 856	7 856
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 804	8 804
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 754	1 754
Ettemaksed	8 345	8 345
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	8 345	8 345
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 099	10 099

Muud ettemaksed : ettemaks 7856,00 EUR on ruumideüür 2 kuu ette Abar Immobilier et Finances OÜ-le

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Valmistoodang	1 994	0
ostetud toiduained	1 994	0
Müügiks ostetud kaubad	4 831	0
joogid	4 831	0
Kokku varud	6 825	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	677	1 754
Üksikisiku tulumaks	161	
Erisoodustuse tulumaks	0	
Sotsiaalmaks	723	
Kohustuslik kogumispension	38	
Töötuskindlustusmaksed	64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 663	1 754

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 153	4 565	5 718
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 153	4 565	5 718
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	1 153	4 565	5 718
Ostud ja parendused	42 068	123 638	165 706
Amortisatsioonikulu	-4 422	-3 209	-7 631
31.12.2019			
Soetusmaksumus	43 221	128 203	171 424
Akumuleeritud kulum	-4 422	-3 209	-7 631
Jääkmaksumus	38 799	124 994	163 793

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisik	5 650	5 650				EUR	
eraisik	5 650	5 650				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	11 300	11 300					
eraisik						EUR	
eraisik						EUR	
Pikaajalised laenud							
Hüpoteklaenud	34 271	2 112	15 230	16 929	11,8	EUR	2029
Pikaajalised laenud kokku	34 271	2 112	15 230	16 929			
Pikaajalised võlakirjad							
eraisik	9 000		9 000	0	0	EUR	2021
eraisik	17 618	3 469	14 149	0	14,7	EUR	2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 618	3 469	23 149	0			
Kapitalirendikohustised kokku	684	383	301	0			
Muud laenukohustised							
omanikule	43 884		43 884	0		EUR	2021
Muud laenukohustised kokku	43 884		43 884	0			
Laenukohustised kokku	116 757	17 264	82 564	16 929			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
omanikule	12 454	0	12 454			EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	12 454	0	12 454				
Laenukohustised kokku	12 454	0	12 454				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	120 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 955
Kokku müügitulu	120 955
Müügitulu tegevusalade lõikes	
toitlustamine	120 955
Kokku müügitulu	120 955

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	17 138	0
Sotsiaalmaksud	5 020	0
Kokku tööjõukulud	22 158	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu võlakirjadelt	934	0
Intressikulu laenudelt	1 838	0
Intressikulu kapitalirendilt	44	0
Kokku intressikulud	2 816	0

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
diskonteerimine	56 700	24 176
Kokku muud finantstulud ja -kulud	56 700	24 176

Muud finantstulud kajastatakse diskonteerimismeetodil. Omanike sissemaksed aastatel 2018-2019 diskonteeritud 10 aastaks intressimääraga 11,5%.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 884	12 454
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Ljudmilla Pehtereva	9 000	0
Viktor Pehterev	17 618	0

Laenud

2019	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kirill Saidkhan	21 942
Gleb Dengub	21 942
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Ljudmilla Pehtereva	9 000
Viktor Pehterev	17 618

2018	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kirill Saidkhan	6 227
Gleb Dengub	6 227

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2020

Denkha OÜ (registrikood: 14348284) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRILL SAIDKHAN	Juhatuse liige	22.10.2020
GLEB NIKITIN	Juhatuse liige	22.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 793
Kokku	33 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 483
Kokku	33 483

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 793
Kokku	33 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 483
Kokku	33 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	120955	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirill Saidkhan	38610090245	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Gleb Dengub	39005190332	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kirill.saidkhan@gmail.com