

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Gourmet International France Delice S.A.

registrikood: 10398305

tänava/talu nimi, Regati 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: EE0019

telefon: +372 56486489

faks: +372 6096400

e-posti aadress: gourmet.international@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Gourmet International France Delice S.A. registreeriti äriregistris 4. märtsil 1998. aastal ja on alates sellest tegelenud peamiselt toidukaupade hulgimüügiga.

2015. aastal ettevõttes suuri muudatusi ei toimunud, põhitähelepanu oli väljakujunenud tootevaliku täiendamisel ja kaupade hankehindade parandamisel. Aruandeaasta head tööd näitab kasumi kasv. Jätkati väljakujunenud klientide ja partneritega, kuid lisandus ka uusi. 2016. aastal on ettevõtte kavas jätkata pakutavate kaupade sortimendi täiustamist ning hoida ja kasvatada kliendibaasi pakkudes neile kvaliteetset ja hea kvaliteedihinna suhtega kaupa. Majanduse olulist kasvu ettevõtte hinnangul lähiaastatel oodata ei ole ning surve püsikulude kasvule (tööjõukulud jms) kasvab, mistõttu peab ettevõtte jätkuvalt leidma võimalusi käibe kasvatamiseks ning kulude kokkuhoiuks.

OÜ Gourmet International France Delice S.A. juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele ei kohaldata eraldi tasustamist või soodustusi. 2015. aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 2 ning neile maksti töötasu koos sotsiaalmaksudega üldsummas 11 450 eurot (2014. aastal 11 416 eurot), millest tegevjuhi töötasu moodustas 5 705 eurot (2014. aastal 5 708 eurot) ning juhatuse töötasu 5 705 eurot (2014. aastal 5 708 eurot). Aruandeaasta jooksul ei tehtud väljaminekuid arengu- ja uurimistegevuseks ning neid ei planeerita ka järgmiseks aruandeaastaks.

OÜ Gourmet International France Delice S.A. osakapital ulatus 2015. aasta lõpuks 8 524 euronile ja bilansimaht oli 33 677 eurot (2014.a. vastavalt 4 634 ja 27 359 eurot). Püsikulude üldbaasi on suudetud madalana hoida tänu tööjõu väga efektiivsele kasutusele: 2 ettevõtte töötajast töötab ettevõttes vaid 1 põhikohaga. Majanduskasvu pidurdumine andis tunda ettevõtte müügitulemustes. Müügitulu langes aastaga 0,2%. Samas suudeti kokku hoida mitmesuguseid tegevuskulusid, seda peamiselt kaupade käitlemiskulude arvelt, mida hakati tegema rohkem oma tööjõudu kasutades. Müügituluga langes tiheda konkurentsi tõttu 3 protsendipunkti võrra 11%-le (2014. aastal oli müügituluga 14%). Aruandeaastal suutis ettevõtte saavutada 3 890 euro suuruse kasumi (2014.a. oli kasum 509 eurot).

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

	2015	2014
Puhaskasumimarginaal	2,1%	0,3%
Äri kasumimarginaal	2,1%	0,3%
Omakapitali tootlus aastast	59,1%	11,6%
Aktivate tootlus aastast	12,7%	2,2%
Omakapitali määr	25,3%	16,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,2
Mitmesugused tegevuskulud müügitulust	3,0%	7,5%
Tööjõukulud müügitulust	6,1%	6,1%
Debitoorse võlgnevuse käibevälde (päevades)	39,8	28,4
Tarnijate käibevälde (päevades)	42,2	38,6
Müügitulu töötaja kohta (eurodes)	125	125

Suhtarvude definitsioonid

Puhaskasumimarginaal: Puhaskasum / Müügitulu

Äri kasumimarginaal: Äri kasum / Müügitulu

Omakapitali tootlus aastast: Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Aktivate tootlus aastast: Puhaskasum / Perioodi keskmised koguaktivad

Omakapitali määr: Omakapital / Koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Mitmesugused tegevuskulud müügitulust: Mitmesugused tegevuskulud / Müügitulu

Tööjõukulud müügitulust: Tööjõukulud / Müügitulu

Debitoorse võlgnevuse käibevälde: Nõuded ostjate vastu / Müügitulu x 365

Tarnijate käibevälde: Võlad tarnijatele / Mitmesugused tegevuskulud x 365

Müügitulu töötaja kohta: Müügitulu / Keskmine täistööajaga töötajate arv

Juhatusel liige
Igor Schmidt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 029	3 046	2
Nõuded ja ettemaksed	27 648	24 313	
Kokku käibevara	33 677	27 359	
Kokku varad	33 677	27 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 153	22 725	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 153	22 725	
Kokku kohustused	25 153	22 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 388	6 388	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 393	-2 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890	509	
Kokku omakapital	8 524	4 634	
Kokku kohustused ja omakapital	33 677	27 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	187 466	187 931
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 475	-161 757
Mitmesugused tegevuskulud	-5 651	-14 008
Tööjõukulud	-11 450	-11 416
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-241
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 890	509
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 890	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890	509

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 890	509
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	241
Kokku korrigeerimised	0	241
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 335	-9 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 428	8 157
Kokku rahavood äritegevusest	2 983	-500
Kokku rahavood	2 983	-500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 046	3 546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 983	-500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 029	3 046

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 388	639	-2 902	4 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			509	509
31.12.2014	6 388	639	-2 393	4 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 890	3 890
31.12.2015	6 388	639	1 497	8 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gourmet International France Delice S.A. registreeriti äriregistris 4. märtsil 1998. aastal ja on alates sellest tegelenud toidukaupade jae- ja hulgimüügi ning rahvusvaheliste kaubavedude ekspedeerimisega.

OÜ Gourmet International France Delice S.A. 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit). 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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumendid, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Gourmet International France Delice S.A. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	6 029	3 046

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	27 648	24 313
Kokku nõuded ostjate vastu	27 648	24 313

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 893	3 734
Üksikisiku tulumaks	109	114
Sotsiaalmaks	234	235
Kohustuslik kogumispension	7	7
Töötuskindlustusmaksed	9	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 252	4 111

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 053	1 053	1 053
Akumuleeritud kulum	-811	-811	-811
Jääkmaksumus	242	242	242
Amortisatsioonikulu	-242	-242	-242
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 053	1 053	1 053
Akumuleeritud kulum	-1 053	-1 053	-1 053
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 053	1 053	1 053
Akumuleeritud kulum	-1 053	-1 053	-1 053
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 901	19 901
Maksuvõlad	5 252	5 252
Kokku võlad ja ettemaksed	25 153	25 153
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 584	18 584
Maksuvõlad	4 111	4 111
Muud võlad	30	30
Muud viitvõlad	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	22 725	22 725

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 388	6 388
Osade arv (tk)	4	4
1597 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 466	187 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 466	187 931
Kokku müügitulu	187 466	187 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46391 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	187 466	185 511
52291 Veoste ekspedeerimine	0	2 420
Kokku müügitulu	187 466	187 931

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Kaupade käitlemine ja transport	873	9 065
Teenused	4 512	4 413
Muud	266	530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 651	14 008

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 582	8 520
Sotsiaalmaksud	2 868	2 896
Kokku tööjõukulud	11 450	11 416
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 705	5 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Osaühing Gourmet International France Delice S.A. (registrikood: 10398305) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR SCHMIDT	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890
Kokku	1 497
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 497
Kokku	1 497

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 890
Kokku	1 497
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 497
Kokku	1 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	187466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Aer	36206185217	Võsu alevik, Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	3194 EUR
Stephan Luc Montalbano	18.01.1973	Prantsusmaa	1597 EUR
Igor Schmidt	35806256542		1597 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6096400
Mobiiltelefon	+372 56486489
E-posti aadress	gourmet.international@neti.ee