

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: M&A; Pubid OÜ

registrikood: 11930340

tänava/talu nimi, Suur-Karja tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10146

telefon: +372 6444499

faks: +372 6444499

e-posti aadress: vaikmaamadis@hotmail.ee, liiavvk@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.dubliner.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing M&A Pubid asutati 2010 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli majandusaastal toitlustamine. Ettevõtte rendib ruume Tallinna linnas, milles tegutseb pubi "The Dubliner" ja 2011.a. avati ka "Bayer Böhmen Keller". Juhatus koosneb kahest liikmest. Põhitegevuseks on ettevõttele planeeritud ka järgnevatel aastatel toitlustamine. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ettevõtte arengukava kohaselt lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 280	36 045	2
Nõuded ja ettemaksed	22 356	20 148	3
Varud	28 791	21 047	4
Kokku käibevarad	86 427	77 240	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 298	341 005	6
Kokku põhivarad	33 298	341 005	
Kokku varad	119 725	418 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	273 806	7
Võlad ja ettemaksed	95 643	96 998	8
Kokku lühiajalised kohustised	95 643	370 804	
Kokku kohustised	95 643	370 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 884	3 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 358	41 406	
Kokku omakapital	24 082	47 441	
Kokku kohustised ja omakapital	119 725	418 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 154 658	1 079 169	10
Muud äritulud	14 983	12 256	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-576 889	-524 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-216 224	-196 843	
Tööjõukulud	-357 826	-323 118	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 188	-3 485	
Muud ärikulud	-7 864	-2 408	
Ärikasum (kahjum)	-25 350	41 400	
Muud finantstulud ja -kulud	1 992	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 358	41 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 358	41 406	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ M&A Pubid 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentide kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kaup on läinud üle ostjale. Tulu teenuses müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	7 945	1 656
Arvelduskontol	27 335	34 389
Kokku raha	35 280	36 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 295	15 295
Ostjatelt laekumata arved	15 295	15 295
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 212	6 212
Ettemaksed	849	849
Tulevaste perioodide kulud	849	849
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 356	22 356
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 540	8 540
Ostjatelt laekumata arved	8 540	8 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 649	6 649
Muud nõuded	4 250	4 250
Laenunõuded	4 250	4 250
Ettemaksed	709	709
Tulevaste perioodide kulud	709	709
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 148	20 148

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	28 791	21 047
Kokku varud	28 791	21 047

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 100		4 671
Üksikisiku tulumaks		3 045		5 107
Sotsiaalmaks		7 226		12 651
Kohustuslik kogumispension		423		663
Töötuskindlustusmaksed		495		854
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7		
Ettemaksukonto jääk	6 212		6 649	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 212	20 296	6 649	23 946

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	195 000		76 901	76 901	80 345			352 246
Akumuleeritud kulum			-50 228	-50 228	-69 465			-119 693
Jääkmaksumus	195 000		26 673	26 673	10 880			232 553
Ostud ja parendused	-173 660	223 660	5 608	5 608	4 773	51 556	51 556	111 937
Amortisatsioonikulu			-2 810	-2 810	-675			-3 485
31.12.2015								
Soetusmaksumus	21 340	223 660	82 509	82 509	85 118	51 556	51 556	464 183
Akumuleeritud kulum		0	-53 038	-53 038	-70 140			-123 178
Jääkmaksumus	21 340	223 660	29 471	29 471	14 978	51 556	51 556	341 005
Ostud ja parendused			2 288	2 288				2 288
Amortisatsioonikulu			-24 235	-24 235	-11 953			-36 188
Muud muutused	-21 340	-223 660			-1	-28 806	-28 806	-273 807
31.12.2016								
Soetusmaksumus	0	0	84 797	84 797	85 117	22 750	22 750	192 664
Akumuleeritud kulum	0	0	-77 273	-77 273	-82 093	0	0	-159 366
Jääkmaksumus	0	0	7 524	7 524	3 024	22 750	22 750	33 298

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	0	0		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	193 806	193 806		
Laen	80 000	80 000		
Lühiajalised laenud kokku	273 806	273 806		
Laenukohustised kokku	273 806	273 806		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 041	46 041
Võlad töövõtjatele	29 306	29 306
Maksuvõlad	20 296	20 296
Kokku võlad ja ettemaksed	95 643	95 643
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 924	48 924
Võlad töövõtjatele	24 128	24 128
Maksuvõlad	23 946	23 946
Kokku võlad ja ettemaksed	96 998	96 998

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 154 658	1 079 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 154 658	1 079 169
Kokku müügitulu	1 154 658	1 079 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja jm toitlustus kohad	1 154 658	1 079 169
Kokku müügitulu	1 154 658	1 079 169

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	266 756	236 690
Sotsiaalmaksud	91 069	86 428
Kokku tööjõukulud	357 825	323 118
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	37

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 250	273 806

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2017

M&A Pubid OÜ (registrikood: 11930340) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE HALLOP	Juhatuse liige	05.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 358
Kokku	21 526

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 358
Kokku	21 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1154658	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Hallop	36608230270		1278 EUR (Lihtomand)
Madis Vaikmaa	36004130312		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444499
Faks	+372 6444499
E-posti aadress	liiavvk@hotmail.ee
E-posti aadress	vaikmaamadis@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.dubliner.ee