

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osteria OÜ

registrikood: 12061320

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10619

telefon: +372 53429296

e-posti aadress: osteria.est@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	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeaastal oli Osteria OÜ müügi käive 87 702 EUR.

Aruandeperioodil teeniti põhitegevusest kasumit 3 906 EUR.

Põhitegevusalaks on: Restoranid jm toitlustuskohad (56101 / EMTAK 2008).

OÜ osakapital on 2 500 EUR.

Seisuga 31.12.2016 osahingus on 2 osaniku ja juhatuse koosseisus 2 liiget.

Majandusaastal 2017 jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 164	21 516	
Nõuded ja ettemaksed	100	364	2.7
Varud	44 194	1 629	3
Kokku käibevarad	63 458	23 509	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 507	16 675	4
Kokku põhivarad	14 507	16 675	
Kokku varad	77 965	40 184	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	6 145	7 270	6.7
Kokku lühiajalised kohustised	41 145	7 270	
Kokku kohustised	41 145	7 270	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 164	14 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 906	15 313	
Kokku omakapital	36 820	32 914	
Kokku kohustised ja omakapital	77 965	40 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	87 702	80 111	8
Muud äritulud	14 106	905	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 387	-30 502	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 907	-15 951	
Tööjõukulud	-18 176	-13 678	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 234	-5 541	4
Muud ärikulud	-85	-31	
Ärikasum (kahjum)	7 019	15 313	
Intressikulud	-3 113	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 906	15 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 906	15 313	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osteria OÜ 2016 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatuidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamiskirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õiendita parandusi. Ebakorrektned raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjenditega, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järekorranumbrile. Kui parandus ei põhine algdokumendil, tuleb koostada parandust selgitav raamatupidamisõiend (parandusdokument).

Paranduse tegija märgib parandusdokumendile kuupäeva, millal parandus tehti, oma allkirja, tehingu majandusliku sisu ja paranduse sisu. Varasemat algdokumenti ja lausendit tuleb täiendada viitega hilisemale parandusdokumendile ja - kirjendile.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. 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. 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 laekuvas 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.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta perioodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed.....	10-40%
- muu materiaalne põhivara.....	20-40%.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Arveldusteks riigimaksudega avatakse arvutis iga maksuliigi arvestamiseks eraldi analüütiline konto.

Maksuvõlad konteeritakse nende kontode krediidisse kooskõlas kehtivate maksuseaduste ja juhenditega maksuarvutuse alusel. Maksude vähendamiseks kirjendatud summad, samuti maksude tasumine kantakse nende kontode deebetisse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	100	100	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	338	338	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26	
Kokku nõuded ja ettemaksed	364	364	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 496	1 629
Müügiks ostetud korterid	41 698	0
Kokku varud	44 194	1 629

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		400	15 189	15 589	8 100	23 689
Akumuleeritud kulum		-20	-2 424	-2 444	-2 747	-5 191
Jääkmaksumus		380	12 765	13 145	5 353	18 498
Ostud ja parendused			2 355	2 355	1 363	3 718
Amortisatsioonikulu		-80	-3 278	-3 358	-2 183	-5 541
31.12.2015						
Soetusmaksumus		400	17 544	17 944	9 463	27 407
Akumuleeritud kulum		-100	-5 702	-5 802	-4 930	-10 732
Jääkmaksumus		300	11 842	12 142	4 533	16 675
Ostud ja parendused	2 000			2 000	2 066	4 066
Muud ostud ja parendused	2 000			2 000	2 066	4 066
Amortisatsioonikulu	-167	-80	-3 608	-3 855	-2 379	-6 234
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 000	400	17 544	19 944	11 529	31 473
Akumuleeritud kulum	-167	-180	-9 310	-9 657	-7 309	-16 966
Jääkmaksumus	1 833	220	8 234	10 287	4 220	14 507

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Snegovik OÜ	35 000	35 000		
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000		
Laenukohustised kokku	35 000	35 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 753	4 753	
Võlad töövõtjatele	560	560	
Maksuvõlad	411	411	7
Muud võlad	421	421	
Muud viitvõlad	421	421	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 145	6 145	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 625	2 625	
Võlad töövõtjatele	1 220	1 220	
Maksuvõlad	3 022	3 022	
Muud võlad	403	403	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 270	7 270	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3		1
Käibemaks		131		2 483
Üksikisiku tulumaks		70		126
Sotsiaalmaks		179		372
Kohustuslik kogumispension		15		30
Töötuskindlustusmaksed		13		10
Ettemaksukonto jääk	100		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	411	26	3 022

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 102	65 211
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 102	65 211
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	23 600	14 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	23 600	14 900
Kokku müügitulu	87 702	80 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	64 102	65 211
Turundusjuhtimise nõustamine	23 600	14 900
Kokku müügitulu	87 702	80 111

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Korterite müügiks saadav tulu	12 819	0
Muud	1 287	905
Kokku muud äritulud	14 106	905

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 533	9 789
Sotsiaalmaksud	4 643	3 889
Kokku tööjõukulud	18 176	13 678
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 154	6 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Osteria OÜ (registrikood: 12061320) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI HASJANOV	Juhatuse liige	10.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 906
Kokku	34 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 070
Kokku	34 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	64102	73.09%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23600	26.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Hasjanov	37507310266	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Olena Hasjanova	49106090026	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53429296
E-posti aadress	osteria.est@gmail.com