

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.05.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Arzak OÜ

registrikood: 14045727

tänavatalu nimi, Pikaliiva 83/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6623648, +372 5291633, +372 5104587

e-posti aadress: arzak@arzak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Arzak OÜ on asutatud aastal 2016.

Arzak OÜ tegeleb alkoholi -ja tubakatoodele jäemüügiga. Fimal on 2 alkohoolipoodi Tallinnas , mis pakub ainult kvaliteetseid tooteid, kiiret ja sõbralikku teenindust.

Peamiseks hankijateks ja koostööpartneriks olid A.Le cõq As, Altia Eesti As, Amber Distribution Estonia Ou, Dunker Estonia Ou, Prike As, Saku Õlletehase As, Sanitex Ou, Tridens AS kes on Eesti alkohooliturul tuntud ja usadusväärsed tarnijad.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aatal moodustas Arzak OÜ müügitulu 279 069 eurot.

Aastal 2016 Arzak OÜ kasum oli 6 725 eurot.

Personal

Arzak OÜ keskmine töötajate arve majandusaastal oli 7 töötajat.

2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 14 662 eurot.

Omanikule ei olnud makstud dividendid.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Inimressurse juhtimisel juhendatakse TL seadusest, kollektiivleppest, Euroopa Liidu väärtustest ning tavadest. Ettevõtte alkoholjookide ja tubakatoodete müügi poliitika näeb ette ranget seaduste ning heade tavade järgimist.

Arzak OÜ 2016.a. detsembrist on peatanud oma majanduslikkutegutseve.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 015	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	50 534	0	3
Varud	70 612	0	4
Kokku käibevarad	125 161	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	67 000	0	
Kokku põhivarad	67 000	0	
Kokku varad	192 161	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 256	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 256	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 680	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	111 680	0	
Kokku kohustised	182 936	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 725	0	
Kokku omakapital	9 225	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	192 161	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	09.05.2016 - 09.05.2016	Lisa nr
Müügitulu	279 069	0	9
Muud äritulud	95	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 540	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 051	0	
Tööjõukulud	-14 662	0	10
Muud ärikulud	-13	0	
Ärikasum (kahjum)	7 898	0	
Intressikulud	-1 173	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 725	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 725	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	09.05.2016 - 09.05.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 898	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 534	0
Varude muutus	-70 612	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	70 083	0
Kokku rahavood äritegevusest	-43 165	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-67 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	111 680	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	111 680	2 500
Kokku rahavood	1 515	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 515	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 015	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.05.2016	2 500		2 500
09.05.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 725	6 725
31.12.2016	2 500	6 725	9 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arzak OÜ 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 eurot, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

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.

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.

Finantskohustised

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 tuletisinstrumentid, 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 .

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel

arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Olulised bilansipäevajärgsed sündmused pärast aruandeaasta bilansi koostamist ei ole toimunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016
Sularaha kassas	3 359	0
Arvelduskonto	656	2 500
Kokku raha	4 015	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	49 498	49 498	0	0
Ostjatelt laekumata arved	49 498	49 498	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 027	1 027	0	0
Ettemaksed	9	9	0	0
Tulevaste perioodide kulud	9	9	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 534	50 534	0	0
	09.05.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016
Müügiks ostetud kaubad	70 612	0
Kaubad kauplustes	69 151	0
Kaubad laos	1 461	0
Kokku varud	70 612	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		09.05.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 963		0
Ettemaksukonto jääk	1 027		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 027	8 963		

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muu pikaajalised laenud	111 680	0	111 680	0	3	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	111 680	0	111 680	0			
Laenukohustised kokku	111 680	0	111 680	0			

	09.05.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muu pikaajalised laenud	0	0	0	0			
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	0	0	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58 620	58 620	0	0
Maksuvõlad	8 963	8 963	0	0
Muud võlad	3 673	3 673	0	0
Intressivõlad	1 173	1 173	0	0
Muud viitvõlad	2 500	2 500	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	71 256	71 256	0	0

	09.05.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	0
Maksuvõlad	0	0	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Muud viitvõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	09.05.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	09.05.2016 - 09.05.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	279 069	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 069	0
Kokku müügitulu	279 069	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide jaemüük 47251	279 069	0
Kokku müügitulu	279 069	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	09.05.2016 - 09.05.2016
Palgakulu	11 111	0
Sotsiaalmaksud	3 551	0
Kokku tööjõukulud	14 662	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	0

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	09.05.2016 - 31.12.2016	09.05.2016 - 09.05.2016
Intressikulu laenudelt	1 173	0
Kokku intressikulud	1 173	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	09.05.2016
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	112 853	0

Ostud ja müügid

	09.05.2016 - 31.12.2016		09.05.2016 - 09.05.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	91 379	9 173	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Arzak OÜ (registrikood: 14045727) 09.05.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OVAKIM AZARUMJAN	Juhatuse liige	16.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 725
Kokku	6 725
Jaotamine	
Kokku	6 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	279069	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ovakim Azarumjan	36911020283	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623648
Mobiiltelefon	+372 5104587
Mobiiltelefon	+372 5291633
E-posti aadress	arzak@arzak.ee