

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SAMRAT OÜ

registrikood: 12151359

tänava/talu nimi, Räägu 18

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44315

telefon: +372 53486608

e-posti aadress: VIKOKALA@HOT.EE

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Samrat põhitegevusalaks on restorani ruumide rent. 2016 majandusaastal tegeleti restorani ruumide rentimisega OÜ Ararat Grill-le. OÜ Samrat juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

OÜ-sSamrat 2016 majandusaastal töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1	233
Nõuded ja ettemaksed	15 575	16 607
Nõuded ostjate vastu	3 287	2 949
Muud nõuded	12 288	13 658
Kokku käibevarad	15 576	16 840
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	188 818	189 841
Kokku põhivarad	188 818	189 841
Kokku varad	204 394	206 681
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	94 163	110 960
Võlad ja ettemaksed	937	1 059
Võlad tarnijatele	937	1 059
Kokku lühiajalised kohustised	95 100	112 019
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 439	28 064
Kokku pikaajalised kohustised	20 439	28 064
Kokku kohustised	115 539	140 083
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 598	14 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 757	51 692
Kokku omakapital	88 855	66 598
Kokku kohustised ja omakapital	204 394	206 681

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	36 000	36 600
Muud äritulud	0	24 125
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-821
Mitmesugused tegevuskulud	-1 409	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 023	-1 245
Muud ärikulud	-4 337	-766
Ärikasum (kahjum)	29 231	57 893
Intressikulud	-9 474	-6 201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 757	51 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 757	51 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Samrat 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 laenuid 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 intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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.

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. Laenukasutuse kulutused, 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	221
Swedbank	1	12
Kokku raha	1	233

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	767	193 011	4 200	4 200	197 978
Akumuleeritud kulum		-3 100	-2 800	-2 800	-5 900
Jääkmaksumus	767	189 911	1 400	1 400	192 078
Amortisatsioonikulu		-930	2 193	2 193	1 263
Müügid			-3 500	-3 500	-3 500
Muud muutused			0	0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	767	193 011	700	700	194 478
Akumuleeritud kulum		-4 030	-607	-607	-4 637
Jääkmaksumus	767	188 981	93	93	189 841
Amortisatsioonikulu		-930	-93	-93	-1 023
31.12.2016					
Soetusmaksumus	767	193 011	700	700	194 478
Akumuleeritud kulum		-4 960	-700	-700	-5 660
Jääkmaksumus	767	188 051	0	0	188 818

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Helju Šmanjova	18 975	18 975		
Lühiajalised laenud kokku	18 975	18 975		
Pikaajalised võlakirjad				
Pandivere Puit OÜ	56 000	56 000		
Ararat Grill Oü	17 254	9 588	7 666	
Pikaajalised võlakirjad kokku	73 254	65 588	7 666	
Muud laenukohustised				
Pandivere Puit Oü Leping nr. 09032016	22 373	9 600	12 773	
Muud laenukohustised kokku	22 373	9 600	12 773	
Laenukohustised kokku	114 602	94 163	20 439	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Helju Šmanjova	20 400	20 400		
ARUT ARUTYNYAN	12 288	12 288		
Lühiajalised laenud kokku	32 688	32 688		
Pikaajalised võlakirjad				
Panduvere Puit OÜ	68 685	68 685		
Ararat Grill Oü	37 651	9 587	28 064	
Pikaajalised võlakirjad kokku	106 336	78 272	28 064	
Laenukohustised kokku	139 024	110 960	28 064	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 000	36 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 000	36 600
Kokku müügitulu	36 000	36 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	36 000	36 600
Kokku müügitulu	36 000	36 600

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist		1 008
Omaniku loovutatud laenud		23 117
Kokku muud äritulud		24 125

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

SAMRAT OÜ (registrikood: 12151359) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU ŠMANJOVA	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 757
Kokku	86 355
Jaotamine	
Osanike sissemaksed osakapitali kasumist	
Kokku	86 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HELJU ŠMANJOVA	45208255222		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53486608
E-posti aadress	VIKOKALA@HOT.EE