

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Delistra OÜ

registrikood: 12774988

tänava/talu nimi, Puiestee tn 9-2

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44201

telefon: +372 53442383, +372 56192305

e-posti aadress: jyri@sheriffsaloon.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte iseloomustus

OÜ Delistra on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis on asutatud 31.12.2014.aastal. Käesoleval hetkel on ettevõttel kaks füüsilisest isikust omanikku. Ettevõtte on registreeritud käibemaksukohustuslaseks alates 01.01.2015. Osaühingu osakapitali suuruseks on 2500 eurot.

Tegevus

Osaühingu põhitegevusalaks on toitlustus. Peamised investeeringud olid köögi inventari ja ruumide sisustusse.

Tulu ja kulud

Delistra OÜ müügitulu oli aruandeperioodil 349259 eurot ning kahjumiks kujunes 225 eurot. Kulu kaupadele ja toorainele oli 184015 eurot, tegevuskulud moodustasid 53232 eurot ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga oli 112237eurot.

Delistra OÜ on aruandeaasta tegevuse põhjal jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	345	27 120
Nõuded ja ettemaksed	58 517	5 665
Nõuded ostjate vastu	2 739	2 702
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	45
Muud nõuded	52 862	0
Ettemaksed	2 916	2 918
Kokku varud	8 350	5 620
Tooraine ja materjal	8 350	5 620
Kokku käibevarad	67 212	38 405
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 525	30 469
Kokku põhivarad	23 525	30 469
Kokku varad	90 737	68 874
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	46 000	43 000
Võlad ja ettemaksed	41 953	22 865
Võlad tarnijatele	16 371	7 590
Võlad töövõtjatele	10 144	7 693
Maksuvõlad	12 296	4 756
Muud võlad	3 142	2 826
Kokku lühiajalised kohustised	87 953	65 865
Kokku kohustised	87 953	65 865
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225	509
Kokku omakapital	2 784	3 009
Kokku kohustised ja omakapital	90 737	68 874

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	340 759	255 580	
Muud äritulud	8 500	8 508	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 015	-108 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 433	-67 955	
Tööjõukulud	-112 237	-81 100	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 944	-6 084	2
Muud ärikulud	-1 855	-59	
Ärikasum (kahjum)	-225	507	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-225	509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225	509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 100 EUR. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud soetusmaksumuselt.

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastatakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatuse ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikust saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Varade väärtuse langus:

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. 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 üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omaniku ja juhatuse liikmete ja nende pereliikmetega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	29 203	29 203	7 350	36 553
Muud ostud ja parendused	29 203	29 203	7 350	36 553
Amortisatsioonikulu	-5 220	-5 220	-864	-6 084
31.12.2015				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	7 350	36 553
Akumuleeritud kulum	-5 220	-5 220	-864	-6 084
Jääkmaksumus	23 983	23 983	6 486	30 469
Amortisatsioonikulu	-5 840	-5 840	-1 104	-6 944
31.12.2016				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	7 350	36 553
Akumuleeritud kulum	-11 060	-11 060	-1 968	-13 028
Jääkmaksumus	18 143	18 143	5 382	23 525

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	84 947	60 527
Sotsiaalmaksud	27 290	20 573
Kokku tööjõukulud	112 237	81 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	13

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 000	43 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Delistra OÜ (registrikood: 12774988) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI HARUTŠI	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225
Kokku	284
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284
Kokku	284

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225
Kokku	284
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284
Kokku	284

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	340759	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Harutši	38003186513	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Maire Gaver	48308175249	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56192305
Mobiiltelefon	+372 53442383
E-posti aadress	jyri@sheriffsaloon.com