

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PestoRi OÜ

registrikood: 12014935

tänava/talu nimi, Oja 59-12

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80040

telefon: +372 53415397

e-posti aadress: riinakesk@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ PestoRi alustas tegevust 03.11.2011 a.

Põhitegevusalaks on toitlustamine .

2016 aastal maksti juhatuse liikmetele tasusi ei makstud. 2016 aastal renoveeriti kohvik Aara.

2017 aastal jätkatakse tegevust toitlustus valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	354	774	2
Nõuded ja ettemaksed	1 413	1 472	3
Kokku käibevarad	1 767	2 246	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 264	14 832	5
Kokku põhivarad	39 264	14 832	
Kokku varad	41 031	17 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 820	393	6
Võlad ja ettemaksed	1 577	1 579	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 397	1 972	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 571	7 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	28 571	7 000	
Kokku kohustised	32 968	8 972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 550	1 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43	3 644	
Kokku omakapital	8 063	8 106	
Kokku kohustised ja omakapital	41 031	17 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 272	79 748
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-343	-26 509
Mitmesugused tegevuskulud	-1 299	-14 148
Tööjõukulud	0	-33 505
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 839
Muud ärikulud	-212	0
Ärikasum (kahjum)	418	3 747
Intressikulud	-461	-103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43	3 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43	3 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PestoRi 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliste arvete hulka on arvatud arved, mis ületavad maksetähtaega üle kuue kalendrikuu.

Varud

Varud

Varude all kajastatakse laos edasimüügi eesmärgil soetatud kaupa, mis on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Inventar, sisseseade	5

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

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 õiglasel 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ PestoRi aruandeaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	7	751
Pank	347	23
Kokku raha	354	774

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 394	1 394
Ostjatelt laekumata arved	1 394	1 394
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 413	1 413
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 419	1 419
Ettemaksed	53	53
Tulevaste perioodide kulud	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 472	1 472

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		99		
Üksikisiku tulumaks				449
Sotsiaalmaks				918
Kohustuslik kogumispension				49
Töötuskindlustusmaksed				38
Ettemaksukonto jääk	19		1 419	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	99	1 419	1 454

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	17 500	3 855	21 355
Akumuleeritud kulum	-3 500	-3 023	-6 523
Jääkmaksumus	14 000	832	14 832
Ostud ja parendused	21 123	3 309	24 432
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 623	7 164	45 787
Akumuleeritud kulum	-3 500	-3 023	-6 523
Jääkmaksumus	35 123	4 141	39 264

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	2 820	2 820		
Lühiajalised laenud kokku	2 820	2 820		
Pikaajalised laenud				
Muud laenud	7 000		7 000	
Swedbank	9 250		9 250	
Juhatuse liikme laen	12 321		12 321	
Pikaajalised laenud kokku	28 571		28 571	
Laenukohustised kokku	31 391	2 820	28 571	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	393	393		
Lühiajalised laenud kokku	393	393		
Pikaajalised laenud				
Juhatuse liikme laen	7 000		7 000	
Pikaajalised laenud kokku	7 000		7 000	
Laenukohustised kokku	7 393	393	7 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 478	1 478
Maksuvõlad	99	99
Kokku võlad ja ettemaksed	1 577	1 577

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125	125
Maksuvõlad	1 454	1 454
Kokku võlad ja ettemaksed	1 579	1 579

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 272	79 748
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 272	79 748
Kokku müügitulu	2 272	79 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm. toidlustuskohad	2 272	79 748
Kokku müügitulu	2 272	79 748

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	25 038
Sotsiaalmaksud	0	8 466
Kokku tööjõukulud	0	33 504

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	15 655

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

PestoRi OÜ (registrikood: 12014935) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KESKÜLLA	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43
Kokku	5 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2272	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Keskülla	47110164213		1278 EUR (Lihtomand)
Tarmo Valgenberg	36506164215		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53415397
E-posti aadress	riinakesk@gmail.com