

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MABRUK OÜ

registrikood: 12594803

tänava/talu nimi, Õismäe tee 126-21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13515

telefon: +372 5071155

e-posti aadress: info@caravangrill.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad ja teenuste grupid

OÜ Mabruk registreeriti äriregistris 08.jaanuaril 2014. Aktiivset majandustegevust alustas ettevõtte 01.veebruaril 2014.

OÜ Mabruk põhitegevusalaks on toitlustamine. Ettevõtte opereerib grillrestoranis Caravan.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Ettevõttes töötas 2016. aastal keskmiselt 13 töötajat ning tööjõukulu tekkis summas 71,9 tuh euro. Aruandeperioodil juhatuse liige tasud, soodustused või garantiid ei saanud.

Tulevikuplaanid

Tuleviku plaanideks ja eesmärgiks ettevõtte paneb endale paika jätta vähemalt sama müügi tasandil.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-1%	11%
Puhasrentaablus	2%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,0
ROE	69%	84%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2016. \text{ aasta müügitulu} - 2015. \text{ aasta müügitulu}) / 2015. \text{ aasta müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 202	23 560	
Nõuded ja ettemaksed	19 572	11 490	2
Varud	3 104	8 777	
Kokku käibevarad	52 878	43 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 879	1 374	4
Kokku põhivarad	2 879	1 374	
Kokku varad	55 757	45 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 529	42 209	5
Kokku lühiajalised kohustised	47 529	42 209	
Kokku kohustised	47 529	42 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 992	462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 236	2 530	
Kokku omakapital	8 228	2 992	
Kokku kohustised ja omakapital	55 757	45 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	339 582	343 381	6
Muud äritulud	100	1 567	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 162	-144 547	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 591	-118 425	
Tööjõukulud	-71 931	-77 255	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-990	-750	
Muud ärikulud	-1 772	-1 441	
Ärikasum (kahjum)	5 236	2 530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 236	2 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 236	2 530	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mabruk 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamise aluseks on ettevõtte juhtkonna poolt läbi viidud inventuur. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

- ehitised 2%
- masinad ja seadmed 20-40%
- muu materiaalne põhivara 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ Mabruk osanik, juhatuse liige, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 455	3 455	
Ostjatelt laekumata arved	3 455	3 455	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	3
Ettemaksed	16 111	16 111	
Tulevaste perioodide kulud	8 911	8 911	
Muud makstud ettemaksed	7 200	7 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 572	19 572	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	618	618	
Ostjatelt laekumata arved	618	618	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 670	3 670	3
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	7 200	7 200	
Muud makstud ettemaksed	7 200	7 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 490	11 490	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 451		6 282
Üksikisiku tulumaks		539		468
Sotsiaalmaks		1 445		1 419
Kohustuslik kogumispension		93		68
Töötuskindlustusmaksed		104		94
Ettemaksukonto jääk	6		3 670	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	4 632	3 670	8 331

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 249	2 249	2 249
Akumuleeritud kulum	-125	-125	-125
Jääkmaksumus	2 124	2 124	2 124
Amortisatsioonikulu	-750	-750	-750
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 249	2 249	2 249
Akumuleeritud kulum	-875	-875	-875
Jääkmaksumus	1 374	1 374	1 374
Ostud ja parendused	2 495	2 495	2 495
Amortisatsioonikulu	-990	-990	-990
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 745	4 745	4 745
Akumuleeritud kulum	-1 866	-1 866	-1 866
Jääkmaksumus	2 879	2 879	2 879

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 314	32 314	
Võlad töövõtjatele	8 979	8 979	
Maksuvõlad	4 632	4 632	3
Muud võlad	1 604	1 604	
Muud viitvõlad	1 604	1 604	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 529	47 529	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 539	25 539	
Võlad töövõtjatele	8 339	8 339	
Maksuvõlad	8 331	8 331	3
Kokku võlad ja ettemaksed	42 209	42 209	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	339 582	343 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	339 582	343 381
Kokku müügitulu	339 582	343 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	339 582	335 454
Ruumide rent	0	7 927
Kokku müügitulu	339 582	343 381

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 983	57 944
Sotsiaalmaksud	17 948	19 311
Kokku tööjõukulud	71 931	77 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

MABRUK OÜ (registrikood: 12594803) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIAM ALEKSANYAN	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 236
Kokku	8 228
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 228
Kokku	8 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	339582	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mariam Aleksanyan	46107190046	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5071155
E-posti aadress	info@caravangrill.ee