

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PMR Catering OÜ

registrikood: 11982845

tänava/talu nimi, Pädaste mõis
maja ja korteri number:

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94716

telefon: +372 4548800

e-posti aadress: martin@padaste.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PMR Catering acted 2016.aastal three months. Opened a small restaurant on the street of the Kohtu.

Sales revenues EUR 62,517. The annual loss of -105,693 euros, of which 104,999 euros is a subsidiary OÜ Talresto loss.

PMR Catering equity gap has been eliminated by the time the annual report of the share capital and share premium by contributions.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 978	14	2
Nõuded ja ettemaksed	87 424	77 321	
Varud	12 898	0	
Kokku käibevarad	103 300	77 335	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 182	0	5
Kokku põhivarad	11 182	0	
Kokku varad	114 482	77 335	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	499	0	
Võlad ja ettemaksed	130 413	93 072	6
Kokku lühiajalised kohustised	130 912	93 072	
Kokku kohustised	130 912	93 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 500	7
Ülekurss	104 900	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 237	1 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 693	-19 416	
Kokku omakapital	-16 430	-15 737	
Kokku kohustised ja omakapital	114 482	77 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	62 517	7 464	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 890	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 776	-3 844	10
Tööjõukulud	-21 832	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-712	-17 836	
Muud ärikulud	0	-5 200	12
Ärikasum (kahjum)	-693	-19 416	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-105 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 693	-19 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 693	-19 416	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

PMR Catering OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse perioodilise arvestuse süsteemi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 € kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-20 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Infotehnoloogia 33%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-50%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-50%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskontod	2 091	14
kassa	887	0
Kokku raha	2 978	14

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 768	8	0
Üksikisiku tulumaks		1 247		
Sotsiaalmaks		2 415		
Kohustuslik kogumispension		114		
Töötuskindlustusmaksed		176		
Ettemaksukonto jääk	600			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	5 720	8	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11983069	TALRESTO OÜ	Eesti	restoran ja toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
TALRESTO OÜ	0	105 000	-105 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	105 000	-105 000	0

RTJ 11 p.100 Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

PMR Catering OÜ kajastab bilansiväliselt tütarettevõtte 2015.a. kahjumit summas -54993 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	106 412	106 412
Akumuleeritud kulum	-88 576	-88 576
Jääkmaksumus	17 836	17 836
Amortisatsioonikulu	-17 836	-17 836
31.12.2015		
Soetusmaksumus	106 412	106 412
Akumuleeritud kulum	-106 412	-106 412
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 894	11 894
Amortisatsioonikulu	-712	-712
31.12.2016		
Soetusmaksumus	118 306	118 306
Akumuleeritud kulum	-107 124	-107 124
Jääkmaksumus	11 182	11 182

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	113 044	113 044
Võlad töövõtjatele	8 704	8 704
Maksuvõlad	5 720	5 720
Muud võlad	171	171
Muud viitvõlad	171	171
Saadud ettemaksed	2 774	2 774
Kokku võlad ja ettemaksed	130 413	130 413
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 072	93 072
Kokku võlad ja ettemaksed	93 072	93 072

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 517	7 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 517	7 464
Kokku müügitulu	62 517	7 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	0	5 200
Seadmete kasutusrent	0	2 264
restoranitulud ja toitlustus	62 517	0
Kokku müügitulu	62 517	7 464

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	19 954	0
Üür ja rent	4 778	0
muud majanduskulud	7 158	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 890	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	338	0
Marketingikulud	1 114	2 769
Muud	7 324	1 075
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 776	3 844

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 395	0
Sotsiaalmaksud	5 437	0
Kokku tööjõukulud	21 832	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	0

Töölepinguga töötajatele arvestati töötasu 2,5 kuu eest.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Juhtimisteenused	0	-5 200
Kokku muud ärikulud	0	-5 200

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ PÄDASTE
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	60 500			
Tütarettevõtjad		499	77 313	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	92 527

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja			
PÄDASTE OÜ	94 500	34 000	
Tütarettevõtjad			
TALRESTO OÜ		4 600	499

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	7 464

Raamatupidamiskohustustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

PMR Catering OÜ (registrikood: 11982845) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Management board member	03.07.2017
Resolutsioon:	Approved	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 693
Kokku	-123 930
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-123 930
Kokku	-123 930

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 693
Kokku	-123 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-123 930
Kokku	-123 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	62517	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Pädaste	10020765		2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4548800
E-posti aadress	martin@padaste.ee