

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SINIALLIKA TRAHTER OÜ

registrikood: 10714835

tänavatalu nimi: Siniallika

maja ja korteri number:

küla: Saula küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75117

e-posti aadress: anniki@siniallika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Siniallika Trahter kanti äriregistrisse 13.12.2000.a.							
OÜ Siniallika Trahter juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid							
soodustusi osaühingu kulul.							
Palgalisi töötajaid 2016.a oli 7, nende palkade kogusumma oli 84119 eurot.							
Realiseerimise netokäive oli 2016.a 108878 eurot,							
2011-2014.a ehitas osaühing restorani, 2012.a toetas PRIA ettevõtet 50 555 euroga,							
2015.a sai ehitis valmis ja tegeleb toitlustamisega. 2017.a jätkab Siniallika Trahter toitlustamisega.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 115	56 485	
Nõuded ja ettemaksed	4 193	6 532	2
Varud	973	10 490	
Kokku käibevarad	71 281	73 507	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	444 155	250 158	3
Kokku põhivarad	444 155	250 158	
Kokku varad	515 436	323 665	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 150	197 898	
Võlad ja ettemaksed	13 547	15 378	2
Kokku lühiajalised kohustised	14 697	213 276	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	386 207	0	
Kokku pikaajalised kohustised	386 207	0	
Kokku kohustised	400 904	213 276	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 133	48 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 143	11 652	
Kokku omakapital	114 532	110 389	
Kokku kohustised ja omakapital	515 436	323 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	108 878	66 387	5
Muud äritulud	198 785	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144 385	-41 698	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 025	-44 999	
Tööjõukulud	-112 281	-51 992	6,7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 703	-11 151	3
Muud ärikulud	-114	0	
Ärikasum (kahjum)	4 155	-83 453	
Intressikulud	-12	-8	
Muud finantstulud ja -kulud	0	95 113	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 143	11 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 143	11 652	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Siniallika Trahter 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Edaspidi kajastatakse õiglase väärtuse muutused kasumiaruandes eraldi kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevaste perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Inventar 5-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenust osutakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 583	185	5 188	
Üksikisiku tulumaks		2 171		1 931
Sotsiaalmaks		4 240		4 188
Kohustuslik kogumispension		216		140
Töötuskindlustusmaksed		305		626
Intress		6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 583	7 123	5 188	6 885

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	31 956		146 054		146 054	178 010
Akumuleeritud kulum			-11 982		-11 982	-11 982
Jääkmaksumus	31 956		134 072		134 072	166 028
Ostud ja parendused		95 281				95 281
Amortisatsioonikulu		-23 133				-23 133
Ümberklassifitseerimised		146 054	-134 072		-134 072	11 982
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			-134 072		-134 072	-134 072
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		146 054				146 054
31.12.2015						
Soetusmaksumus	31 956	241 335	0		0	273 291
Akumuleeritud kulum		-23 133	0		0	-23 133
Jääkmaksumus	31 956	218 202	0		0	250 158
Ostud ja parendused				197 700	197 700	197 700
Amortisatsioonikulu		-3 703				-3 703
31.12.2016						
Soetusmaksumus	31 956	241 335		197 700	197 700	470 991
Akumuleeritud kulum	0	-26 836		0	0	-26 836
Jääkmaksumus	31 956	214 499		197 700	197 700	444 155

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 878	66 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 878	66 387
Kokku müügitulu	108 878	66 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	108 878	66 387
Kokku müügitulu	108 878	66 387

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	84 119	38 883
Sotsiaalmaksud	28 122	13 109
Kokku tööjõukulud	112 241	51 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 470	4 349

OÜ Siniallika Trahter juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid soodustusi osaühingu kulul.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva 31. detsember 2016 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

SINIALLIKA TRAHTER OÜ (registrikood: 10714835) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN-ANNIKI KASERA	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 143
Kokku	64 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 276
Kokku	64 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	108878	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Herkki Roosenbaum	35205100344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)
Katrin-Annik Kasera	47001172771	Tallinn, Harju maakond, Eesti	49489 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anniki@siniallika.ee