

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Astri Toitlustus OÜ

registrikood: 12531375

tänav: Tallinna mnt 41

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 21006

telefon: +372 7425122

faks: +372 7425111

e-posti aadress: astri@astri.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Astri Toitlustus OÜ on toitlustusettevõtte, mis osutab toitlustusteenuseid Narva linnas asuvates suurimates kaubanduskeskustes. 2016.a majandusaasta alguses kuulus ettevõttele kolm toidukohta: Kohvik Nobel a`la carte ja pitsarestoran Astriano Astri Keskuses ning restoran Pärl Fama Keskuse kõrvalhoones.

2016.a novembrikuus müüdi restoran Pärl varad OÜ-le Restoran Narva Pärl. Restorani varade müügi ja eraldi üksuseks eraldamise peamiseks põhjusteks oli toitlustuskohtade erinevatest kontseptsioonidest tulenev spetsiifika. Restoran Narva Pärl on keskusest eraldi asetsev toidukoht, mis keskendub eelkõige õhtusele meelelahutusele ja a`la carte toitude pakkumisele, samuti erinevate ürituste korraldamisele ja broneeringute täitmisele. Erinevate üksuste loomine tagab paremini ka tegevuse läbipaistvuse ja selguse. 2017. aastal planeeritakse müüa ka Astri Keskuses tegutsev pitsarestoran Astriano, kuna antud üksus ei ole käivitunud ootuspäraselt. Pikaajaliselt planeeritakse keskenduda kohvik Nobel a`la carte tegevusele. Sarnase kontseptsiooni alusel töötab ka Astri Buffet OÜ-le kuuluv kohvik Nobel Tartus. Läbi tehnoloogilise- ja juhtimisteenuse tsentraliseerimise püütakse järgneval majandusaastal kohvikus mitmekesistada pakutavate toitude valikut ning tõsta antud üksuse käivet ja parandada tegevustulemit.

2016. a lõpu seisuga töötas ettevõttes 10 töötajat. Ettevõtte tegevuseks vajalikud tugiteenused: majandusarvestus- ja personaliteenus ostetakse sisse käsunduslepingute alusel. Töötajate töötasude brutosumma moodustas 161 tuhat eurot.

Astri Toitlustus OÜ-l on kaks juhatuse liiget.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud	2016	2015
Puhaskasumimarginal (puh.kasum/müügitulu)	-2,0%	-45,0%
Ärikasumimarginal (ärikasum/müügitulu)	-2,0%	-45,0%
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad)	-69%	-73%
Lühiajal.kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohustused)	0,1	0,2
Tööjõukulud müügitulust (tööjõukulud/müügitulu)	45,1%	52,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	929	9 964	2
Nõuded ja ettemaksed	8 156	11 016	3
Varud	5 315	25 820	4
Kokku käibevarad	14 400	46 800	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	250 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	198 087	379 046	6
Immateriaalsed põhivarad	728	2 392	7
Kokku põhivarad	448 815	381 438	
Kokku varad	463 215	428 238	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 260	9 500	8
Võlad ja ettemaksed	138 560	228 875	9
Kokku lühiajalised kohustised	169 820	238 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	175 000	175 000	8
Võlad ja ettemaksed	439 557	326 834	8
Kokku pikaajalised kohustised	614 557	501 834	
Kokku kohustised	784 377	740 209	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 971	-122 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 191	-194 590	
Kokku omakapital	-321 162	-311 971	
Kokku kohustised ja omakapital	463 215	428 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	459 763	432 454	11
Muud äritulud	130 727	271	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 867	-210 197	12
Mitmesugused tegevuskulud	-129 945	-141 608	
Tööjõukulud	-207 330	-227 560	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 539	-47 855	6,7
Ärikasum (kahjum)	-9 191	-194 495	
Intressikulud	0	-95	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 191	-194 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 191	-194 590	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ASTRI TOITLUSTUS 2016.a raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse raha kassas ja pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Kõiki muid nõudeid (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alatest 640 Eur.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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, osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikutele.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Astri Toitlustus olulist mõju omavad osanikud ja juhtkond;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	501	6 912
Pangakonto	428	3 052
Kokku raha	929	9 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	258 156	8 156	250 000	
Ostjatelt laekumata arved	258 156	8 156	250 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 156	8 156	250 000	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 574	3 574	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 574	3 574	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 406	7 406	0	5
Muud nõuded	36	36	0	
Viitlaekumised	36	36	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 016	11 016	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 315	25 820
Kokku varud	5 315	25 820

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 492		0
Üksikisiku tulumaks	1 451		3 910
Sotsiaalmaks	3 532		9 208
Kohustuslik kogumispension	196		491
Töötuskindlustusmaksed	275		670
Ettemaksukonto jääk		7 406	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 946	7 406	14 279

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	61 719	53 031	53 031	290 000	404 750
Akumuleeritud kulum	-4 818	-4 668	-4 668	-15 288	-24 774
Jääkmaksumus	56 901	48 363	48 363	274 712	379 976
Ostud ja parendused		7 000	7 000	39 637	46 637
Amortisatsioonikulu	-9 772	-5 602	-5 602	-32 193	-47 567
31.12.2015					
Soetusmaksumus	61 719	60 031	60 031	329 637	451 387
Akumuleeritud kulum	-14 590	-10 270	-10 270	-47 481	-72 341
Jääkmaksumus	47 129	49 761	49 761	282 156	379 046
Amortisatsioonikulu	-9 258	-6 535	-6 535	-38 474	-54 267
Müügid	-27 071	-37 626	-37 626	-61 995	-126 692
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18 000	7 000	7 000	237 579	262 579
Akumuleeritud kulum	-7 200	-1 400	-1 400	-55 892	-64 492
Jääkmaksumus	10 800	5 600	5 600	181 687	198 087

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	43 750	0
Masinad ja seadmed	45 535	0
Muud masinad ja seadmed	45 535	0
Muud materiaalsed põhivarad	99 580	0
Kokku	188 865	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 880	2 880
Akumuleeritud kulum	-200	-200
Jääkmaksumus	2 680	2 680
Amortisatsioonikulu	-288	-288
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 880	2 880
Akumuleeritud kulum	-488	-488
Jääkmaksumus	2 392	2 392
Amortisatsioonikulu	-272	-272
Müügid	-1 392	-1 392
31.12.2016		
Soetusmaksumus	960	960
Akumuleeritud kulum	-232	-232
Jääkmaksumus	728	728

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Arvutitarkvara	1 920	0
Kokku	1 920	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	31 260	31 260			2,5%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	31 260	31 260					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	175 000	0	175 000		2,5%	EUR	2017-2020
Pikaajalised laenud kokku	175 000	0	175 000				
Laenukohustised kokku	206 260	31 260	175 000				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	9 500	9 500			2,5%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	9 500	9 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	175 000	0	175 000		2,5%	EUR	2016-2020
Pikaajalised laenud kokku	175 000	0	175 000				
Laenukohustised kokku	184 500	9 500	175 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	562 361	122 804	439 557	
Võlad töövõtjatele	7 810	7 810	0	
Maksuvõlad	7 946	7 946	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	578 117	138 560	439 557	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	519 212	192 378	326 834	
Võlad töövõtjatele	22 218	22 218	0	
Maksuvõlad	14 279	14 279	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	555 709	228 875	326 834	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	459 763	432 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	459 763	432 454
Kokku müügitulu	459 763	432 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	459 763	432 454
Kokku müügitulu	459 763	432 454

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	191 062	192 014
Energia	16 805	18 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	207 867	210 197

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	156 164	170 650
Sotsiaalmaksud	51 166	56 910
Kokku tööjõukulud	207 330	227 560
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	23

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 550	706 518	0	633 286

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 761	202 914	83 702	666

Seotud osapooltega tehtud tehingud on toimunud turutingimustes

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Astri Toitlustus OÜ (registrikood: 12531375) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE TOOTS	Juhatuse liige	10.07.2017
KARL KIRS	Juhatuse liige	10.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 191
Kokku	-326 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-326 162
Kokku	-326 162

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-316 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 191
Kokku	-326 162
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-326 162
Kokku	-326 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	459763	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Kirs	47409282724	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7425122
Faks	+372 7425111
E-posti aadress	astri@astri.ee