

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Nimeta Management Osaühing

registrikood: 11080924

tänavatalu nimi, Suur-Karja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: siiri@nimetabaar.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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Nimeta Management on toitude ja jookide valmistamise ja serveerimisega tegelev ettevõte, mille müügitulu 2016.a. moodustas 601'422eurot ja kus töötas keskmiselt 16 töötajat. Palgakulu koos maksudega oli 2015.aastal 125'599 eurot.

OÜ Nimeta Management 2016. aasta kasum oli 560 eurot. Müük 2016. aastal tõusis võrreldes 2015. aastaga.

OÜ Nimeta Management on jätkuvalt tegutsev

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	810	7 302
Nõuded ja ettemaksed	22 736	12 472
Varud	33 083	33 083
Kokku käibevarad	56 629	52 857
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	46 313	50 826
Kokku põhivarad	46 313	50 826
Kokku varad	102 942	103 683
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	68 605	59 906
Kokku lühiajalised kohustised	68 605	59 906
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 000	24 000
Kokku pikaajalised kohustised	14 000	24 000
Kokku kohustised	82 605	83 906
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	260	260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 917	22 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560	-5 111
Kokku omakapital	20 337	19 777
Kokku kohustised ja omakapital	102 942	103 683

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	601 422	550 513
Muud äritulud	10 000	31 950
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 299	-235 221
Mitmesugused tegevuskulud	-206 284	-217 021
Tööjõukulud	-125 599	-125 343
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 680	-9 989
Ärikasum (kahjum)	560	-5 111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	560	-5 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560	-5 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar ja IT seadmed 20-50%

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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 0

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 kulusi.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	231	2 476
Raha pangas	579	4 826
Kokku raha	810	7 302

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	22 736	12 472
Muud lühiajalised nõuded	22 736	12 472
Kokku nõuded ostjate vastu	22 736	12 472

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	33 083	33 083
Kokku varud	33 083	33 083

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 526		3 436
Üksikisiku tulumaks		1 043		783
Erisoodustuse tulumaks		3		
Sotsiaalmaks		3 129		2 747
Kohustuslik kogumispension		128		143
Töötuskindlustusmaksed		190		163
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 019		7 272

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 240	2 240	19 936	22 176
Akumuleeritud kulum	-1 477	-1 477	-5 690	-7 167
Jääkmaksumus	763	763	14 246	15 009
Ostud ja parendused	3 170	3 170	42 636	45 806
Amortisatsioonikulu	-914	-914	-9 075	-9 989
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 933	3 933	56 882	60 815
Akumuleeritud kulum	-914	-914	-9 075	-9 989
Jääkmaksumus	3 019	3 019	47 807	50 826
Ostud ja parendused	2 541	2 541	3 626	6 167
Amortisatsioonikulu	-1 348	-1 348	-9 332	-10 680
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 560	5 560	51 433	56 993
Akumuleeritud kulum	-1 348	-1 348	-9 332	-10 680
Jääkmaksumus	4 212	4 212	42 101	46 313

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	68 605	42 042
Kokku võlad tarnijatele	68 605	42 042

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 063	10 592
Kokku võlad töövõtjatele	6 063	10 592

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	86 960	76 847
Sotsiaalmaksud	37 030	33 359
Pensionikulu	1 609	1 976
Muud maksud	0	13 161
Kokku tööjõukulud	125 599	125 343
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	15

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	24 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	11 781	18 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2017

Nimeta Management Osaühing (registrikood: 11080924) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREW DAVID GLEESON	Juhatuse liige	17.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560
Kokku	17 477

Juhtaus teeb ettepaneku jätta kasum summas 560 (viissada kuuskümmend) eurot ettevõttesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	601422	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrew David Gleeson	36708240061	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	195 EUR (Lihtomand)
Patrick Ross Doherty	38003190026	Manniva küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	572 EUR (Lihtomand)
Alan William Gregory	36108310355		897 EUR (Lihtomand)
Vallo Palvadre	36106030232		936 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nimetabaar@hotmail.ee