

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: MABRUK OÜ

registrikood: 12594803

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13515

telefon: +372 58055283

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 2017. aastal keskmiselt 13 töötajat ning tööjõukulu tekkis summas 84 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

	2017.aasta	2016.aasta
Müügitulu kasv	-4%	-1%
Puhasrentaablus	-2%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	1,1
ROE	-910%	69%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2017. \text{ aasta müügitulu} - 2016. \text{ aasta müügitulu}) / 2016. \text{ aasta müügitulu} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 719	30 202
Nõuded ja ettemaksed	14 672	19 572
Varud	20 564	3 104
Kokku käibevarad	56 955	52 878
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	7 200	0
Materiaalsed põhivarad	2 192	2 879
Kokku põhivarad	9 392	2 879
Kokku varad	66 347	55 757
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	65 533	47 529
Kokku lühiajalised kohustised	65 533	47 529
Kokku kohustised	65 533	47 529
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 228	2 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 414	5 236
Kokku omakapital	814	8 228
Kokku kohustised ja omakapital	66 347	55 757

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	326 738	339 582
Muud äritulud	0	100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 965	-143 162
Mitmesugused tegevuskulud	-122 058	-116 591
Tööjõukulud	-84 003	-71 931
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 222	-990
Muud ärikulud	-904	-1 772
Ärikasum (kahjum)	-7 414	5 236
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 414	5 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 414	5 236

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mabruk 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhiohuded 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 ilmneseid 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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 038	5 038	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	
Ettemaksed	16 829	9 629	7 200
Tulevaste perioodide kulud	7 200	0	7 200
Muud makstud ettemaksed	9 629	9 629	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 872	14 672	7 200
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 455	3 455	
Ostjatelt laekumata arved	3 455	3 455	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3		0
Käibemaks		2 012		2 451
Üksikisiku tulumaks		870		539
Sotsiaalmaks		2 016		1 445
Kohustuslik kogumispension		137		93
Töötuskindlustusmaksed		155		104
Ettemaksukonto jääk	5		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	5 193	6	4 632

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	535	535	535
Amortisatsioonikulu	-1 222	-1 222	-1 222
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 280	5 280	5 280
Akumuleeritud kulum	-3 088	-3 088	-3 088
Jääkmaksumus	2 192	2 192	2 192

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 153	50 153
Võlad töövõtjatele	10 187	10 187
Maksuvõlad	5 193	5 193
Kokku võlad ja ettemaksed	65 533	65 533
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 314	32 314
Võlad töövõtjatele	8 979	8 979
Maksuvõlad	4 632	4 632
Muud võlad	1 604	1 604
Muud viitvõlad	1 604	1 604
Kokku võlad ja ettemaksed	47 529	47 529

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 738	339 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 738	339 582
Kokku müügitulu	326 738	339 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	326 738	339 582
Kokku müügitulu	326 738	339 582

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-62 291	-53 983
Sotsiaalmaksud	-21 713	-17 948
Kokku tööjõukulud	-84 004	-71 931
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

MABRUK OÜ (registrikood: 12594803) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIAM ALEKSANYAN	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 414
Kokku	814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	814
Kokku	814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	326738	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mariam Aleksanyan	46107190046	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58055283
E-posti aadress	info@caravangrill.ee