

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Delistra OÜ

registrikood: 12774988

tänava/talu nimi, Puiestee tn 9-2

maja ja korteri number:

alevik: Sõmeru alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44201

telefon: +372 53442383, +372 56192305

e-posti aadress: jyri@sheriffsaloon.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte iseloomustus

OÜ Delistra on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis on asutatud 31.12.2014.aastal. Käesoleval hetkel on ettevõttel kaks füüsilisest isikust omanikku. Ettevõtte on registreeritud käibemaksukohustuslaseks alates 01.01.2015. Osaühingu osakapitali suuruseks on 2500 eurot.

Tegevus

Osaühingu põhitegevusalaks on toitlustus. Peamised investeeringud olid köögi inventari ja ruumide sisustusse.

Tulu ja kulud

Delistra OÜ müügitulu oli aruandeperioodil 398781 eurot ning kasumiks kujunes 476 eurot. Kulu kaupadele ja toorainele oli 193009 eurot, tegevuskulud moodustasid 9163 eurot ning tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga oli 122095 eurot.

Delistra OÜ on aruandeaasta tegevuse põhjal jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 409	2 001	
Nõuded ja ettemaksed	61 790	56 425	
Nõuded ostjate vastu	6 536	1 171	
Muud nõuded	52 338	52 338	
Ettemaksed	2 916	2 916	
Kokku varud	14 350	14 350	
Tooraine ja materjal	14 350	14 350	
Kokku käibevarad	80 549	72 776	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 878	35 415	2
Kokku põhivarad	28 878	35 415	
Kokku varad	109 427	108 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 345	26 200	
Võlad tarnijatele	12 502	8 459	
Võlad töövõtjatele	6 169	6 555	
Maksuvõlad	10 674	11 186	
Kokku lühiajalised kohustised	29 345	26 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	76 515	78 900	
Kokku pikaajalised kohustised	76 515	78 900	
Kokku kohustised	105 860	105 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591	284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476	307	
Kokku omakapital	3 567	3 091	
Kokku kohustised ja omakapital	109 427	108 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	398 781	340 233	
Muud äritulud	471	5 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-259 742	-228 298	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 163	-11 635	
Tööjõukulud	-122 095	-95 344	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 965	-6 381	2
Muud ärikulud	-811	-3 893	
Ärikasum (kahjum)	476	307	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	476	307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476	307	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 100 EUR. Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra. Maad ei amortiseerita.

Põhivara kulum on arvestatud soetusmaksumuselt.

Kui materiaalse põhivara komponenti kajastatakse eraldi varaobjektina, siis selle komponendi asendamise, suuremahulise tehnilise ülevaatuse ja olulise remondiga seotud väljaminekud kapitaliseeritakse. Muid väljaminekuid kapitaliseeritakse ainult siis, kui tehtud kulutuste tulemusena põhivarast tulevikust saadav majanduslik kasu kasvab. Kõik muud väljaminekud kajastatakse nende tekkimise momendil kasumiaruandes kuluna.

Varade väärtuse langus:

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omaniku ja juhatuse liikmete ja nende pereliikmetega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	7 350	36 553
Akumuleeritud kulum	-11 060	-11 060	-1 968	-13 028
Jääkmaksumus	18 143	18 143	5 382	23 525
Ostud ja parendused			18 271	18 271
Muud ostud ja parendused			18 271	18 271
Amortisatsioonikulu	-5 354	-5 354	-1 027	-6 381
31.12.2017				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	25 621	54 824
Akumuleeritud kulum	-16 414	-16 414	-2 995	-19 409
Jääkmaksumus	12 789	12 789	22 626	35 415
Ostud ja parendused			428	428
Amortisatsioonikulu	-5 840	-5 840	-1 125	-6 965
31.12.2018				
Soetusmaksumus	29 203	29 203	26 049	55 252
Akumuleeritud kulum	-22 254	-22 254	-4 120	-26 374
Jääkmaksumus	6 949	6 949	21 929	28 878

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	91 232	71 213
Sotsiaalmaksud	30 863	24 131
Kokku tööjõukulud	122 095	95 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	76 515	78 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Delistra OÜ (registrikood: 12774988) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE GAVER	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476
Kokku	1 067

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	476
Kokku	1 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	398781	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maire Gaver	48308175249	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Jüri Harutši	38003186513	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442383
Mobiiltelefon	+372 56192305
E-posti aadress	jyri@sheriffsaloon.com