

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Liivi Restoran

registrikood: 10174072

tänava/talu nimi, Narva mnt 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6616178

faks: +372 6616279

e-posti aadress: info@steakhouse.ee, helle@steakhouse.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Liivi Restoran tegeleb toitlustamisega alates 01.02.1997.a.

Tulud, kulud ja majandustegevuse tulemus

2016. aastal moodustas OÜ Liivi Restoran müügitulu 399 270 eurot, mis näitab müügi

langust võrreldes 2015 aastaga 4,17 %, majandustegevuse tulemuseks oli kasum 919 eurot.

Personal

OÜ Liivi Restoran keskmine töötajate arv 2016. majandusaastal oli 11 töötajat ning

palgakulu ilma maksudeta moodustas 117 605 eurot. Summa sisaldab tegevjuhi töötasu. Juhatuse liikmetele

aruandeaastal tasu ega muid soodustusi ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Liivi Restorani eesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Olulist kasumit ei planeerita, kuna konkurents toitlustusettevõtete vahel on väga tugev.

Selgitus

Liivi Restora OÜ teine osanik Ljudmila Tambeld on jätnud majandusaasta aruanded kinnitamata eelmised 3 aastat ja ei kinnita ka 2016 aasta majandusaasta aruannet. Põhjuseks on Liivi Kaubamaja OÜ võlgnevus Liivi Restoran OÜ-le, mille ainuosank on Ljudmila Tambeld. Võlanõue on antud Harju Maakohtusse 14.03.2016 Ts.nr 2-16-4216, mille menetlus käib. Järgmine kohtuistung toimub 31.08.2017.

Lisan teadmiseks, et Ljudmila Tambeldi suhtes toimus töötajale kallaletungimise ja kehavigastuste tekitamise eest kriminaalasi nr. 1-14-8640 (13230110305) KarS paragraf 121 järgi, milles ta süüdi mõisteti. Otsus 27.10.2014

Harju Maakohtus oli menetluses Ts. nr. 2-15-14099 (22.09.2015) Otsus 30.05.2016

Apellatsioonikaebus jäeti rahuldamata.

Kohtuotsus jõustus 14.02.2017

Raul Renter

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 374	4 720	2
Nõuded ja ettemaksed	15 417	13 393	3
Varud	13 666	10 422	4
Kokku käibevarad	37 457	28 535	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 350	29 519	6
Kokku põhivarad	37 350	29 519	
Kokku varad	74 807	58 054	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	0	
Võlad ja ettemaksed	49 696	48 862	7
Kokku lühiajalised kohustised	64 696	48 862	
Kokku kohustised	64 696	48 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	1 059	1 059	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 577	15 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919	-10 210	
Kokku omakapital	10 111	9 192	
Kokku kohustised ja omakapital	74 807	58 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	399 269	416 649	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-152 114	-158 311	
Brutokasum (-kahjum)	247 155	258 338	
Turustuskulud	-198 832	-209 206	10
Üldhalduskulud	-59 266	-64 048	11
Muud äritulud	20 340	4 944	
Muud ärikulud	-1 889	-67	
Ärikasum (kahjum)	7 508	-10 039	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 589	-171	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	919	-10 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919	-10 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Liivi Restoran 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 2

Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil, investee-rimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks .

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte osanikke ja juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 214	4 503
Arvelduskontod	2 160	217
Kokku raha	8 374	4 720

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 356	4 356	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58	5
Muud nõuded	2 643	2 643	
Viitlaekumised	2 643	2 643	
Ettemaksed	8 360	8 360	
Muud makstud ettemaksed	8 360	8 360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 417	15 417	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 037	1 037	
Ostjatelt laekumata arved	1 037	1 037	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 356	4 356	
Ettemaksed	8 000	8 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 393	13 393	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	8 407	4 962
Müügiks ostetud kaubad	5 259	5 460
Kokku varud	13 666	10 422

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 019	3 505
Üksikisiku tulumaks		2 892	3 679
Sotsiaalmaks		5 883	7 508
Kohustuslik kogumispension		334	452
Töötuskindlustusmaksed		399	539
Ettemaksukonto jääk	58		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	13 527	15 683

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 084	1 499	5 583	31 447	37 030
Akumuleeritud kulum	-2 409	-2	-2 411	-4 732	-7 143
Jääkmaksumus	1 675	1 497	3 172	26 715	29 887
Amortisatsioonikulu	-41	-12	-53	-315	-368
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 084	1 499	5 583	31 447	37 030
Akumuleeritud kulum	-2 450	-14	-2 464	-5 047	-7 511
Jääkmaksumus	1 634	1 485	3 119	26 400	29 519
Ostud ja parendused				8 200	8 200
Muud ostud ja parendused				8 200	8 200
Amortisatsioonikulu	-41	-15	-56	-313	-369
31.12.2016					
Soetusmaksumus	4 084	1 499	5 583	39 647	45 230
Akumuleeritud kulum	-2 491	-29	-2 520	-5 360	-7 880
Jääkmaksumus	1 593	1 470	3 063	34 287	37 350

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 732	27 732	
Võlad töövõtjatele	8 437	8 437	
Maksuvõlad	13 527	13 527	5
Kokku võlad ja ettemaksed	49 696	49 696	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 001	25 001	
Võlad töövõtjatele	8 178	8 178	
Maksuvõlad	15 683	15 683	5
Kokku võlad ja ettemaksed	48 862	48 862	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 269	416 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 269	416 649
Kokku müügitulu	399 269	416 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	399 269	416 649
Kokku müügitulu	399 269	416 649

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-54 188	-52 076
Energia	-13 805	-13 433
Elektrienergia	-13 805	-13 433
Tööjõukulud	-103 208	-114 199
Amortisatsioonikulu	-327	-281
Muud	-27 304	-29 217
Kokku turustuskulud	-198 832	-209 206

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-988	-1 240
Energia	-190	-210
Elektrienergia	-190	-210
Tööjõukulud	-52 775	-56 977
Amortisatsioonikulu	-42	-88
Muud	-5 271	-5 533
Kokku üldhalduskulud	-59 266	-64 048

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-117 605	-128 578
Sotsiaalmaksud	-38 379	-42 598
Kokku tööjõukulud	-155 984	-171 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	15

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 356	4 356

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 041	25 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing Liivi Restoran (registrikood: 10174072) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RENTER	Juhatuse liige	30.06.2017
Resolutsioon:	Selgitus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919
Kokku	6 496

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	919
Kokku	6 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	399269	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Renter	35804080319	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ljudmila Tambeld	45801190337		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616178
Faks	+372 6616279
E-posti aadress	helle@steakhouse.ee
E-posti aadress	info@steakhouse.ee