

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Loteman OÜ

registrikood: 11289216

tänava/talu nimi, Jaani 6

maja ja korteri number:

linn: Antsla vallasine linn

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66404

telefon: +372 56504134, +372 56504148

e-posti aadress: Anne.daniel@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte jätkas senist põhitegevust: toitlustustegevust Antsla linnas.

Tegevuskoht on omanikule kuuluv hoone, mis ettevõtluse tarbeks on tasuta rendile antud.

Põhivara aruandeaastal ei soetatud. Arengukulutusi aruandeaastal ei teostatud.

Töölepinguga oli tööle vormistatud 2011.a. üks töötaja, talle maksti töötasu 3759 eurot.

Juhatuse liikmele maksti 2011.a. tasu 1726 eurot, soodustusi ei tehtud.

2012.aastal kavatsetakse tegevust jätkata samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86	288	
Nõuded ja ettemaksed	5 658	10 439	2
Varud	4 697	4 285	4
Kokku käibevara	10 441	15 012	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	256	5
Kokku põhivara	0	256	
Kokku varad	10 441	15 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 544	4 708	6
Võlad ja ettemaksed	5 048	7 732	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 592	12 440	
Kokku kohustused	7 592	12 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	13	13	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131	101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21	30	
Kokku omakapital	2 849	2 828	
Kokku kohustused ja omakapital	10 441	15 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 722	15 934	8
Muud äritulud	2 439	4 287	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 888	-11 186	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 006	-1 727	
Tööjõukulud	-7 613	-6 833	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-256	-389	
Muud ärikulud	-17	-57	
Ärikasum (kahjum)	-619	29	
Finantstulud ja -kulud	640	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21	30	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21	30	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-619	29
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	256	389
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 754
Kokku korrigeerimised	256	-2 365
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-619	-3
Varude muutus	-412	114
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 123	-1 102
Laekunud intressid	640	1
Kokku rahavood äritegevusest	-5 877	-3 326
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	19 174
Antud laenud	0	-12 143
Antud laenude tagasimaksed	5 400	1 726
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 400	8 757
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 275	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	-5 752
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	275	-5 752
Kokku rahavood	-202	-321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	288	609
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-202	-321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86	288

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	13	101	2 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30	30
31.12.2010	2 684	13	131	2 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21	21
31.12.2011	2 684	13	152	2 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Loteman OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 otseselt 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kaubavarude jääk tehakse kindlaks inventuuriga 1 kord aastas seisuga 31.12.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse kuludesse selle eeldatavalt kasulikust elueast lähtudes. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringutele oli aruandeaastal 4 %, mida arvestati lineaarselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

31.12.2011.a. seisuga on firmas kasutusel amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 1023 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, inventar	4 aastat

Finantskohustused

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega. Perioodikulused ei kapitaliseerita. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	21
Muud nõuded	5 658	10 418
Laenu nõuded	5 018	10 418
Intressinõuded	640	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 658	10 439

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		52		27
Sotsiaalmaks		278		183
Kohustuslik kogumispension		5		0
Töötuskindlustusmaksed		23		12
Ettemaksukonto jääk	0		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		358	21	222

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 697	4 285
Kokku varud	4 697	4 285

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 023	1 023
Akumuleeritud kulum	-511	-511
Jääkmaksumus	512	512
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 023	1 023
Akumuleeritud kulum	-767	-767
Jääkmaksumus	256	256
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 023	1 023
Akumuleeritud kulum	-1 023	-1 023
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	818	818			0	EEK	30.09.2012
Laen juriidiliselt isikult	1 726	1 726			4% aastas	EEK	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 544	2 544					
Laenukohustused kokku	2 544	2 544					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	2 982	2 982			0	EEK	31.12.2011
Laen juriidiliselt isikult	1 726	1 726			4% aastas	EEK	31.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	4 708	4 708					
Laenukohustused kokku	4 708	4 708					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	434	187
Maksuvõlad	358	222
Muud võlad	7	2
Intressivõlad	7	2
Võlg aruandvale isikule	4 249	7 321
Kokku võlad ja ettemaksed	5 048	7 732

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 722	15 934
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 722	15 934
Kokku müügitulu	15 722	15 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	15 722	15 934
Kokku müügitulu	15 722	15 934

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 754
Nõudest loobumine	2 439	1 533
Kokku muud äritulud	2 439	4 287

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	583	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 184	11 186
Muud	121	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 888	11 186

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	23	21
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	52
Kindlustuskulu	172	296
Halduskulu, prügi	379	486
Gaasi kulu	58	398
Muusikaga seotud kulu	374	381
Sisseostetud teenused	0	8
Muud	0	85
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 006	1 727

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 485	4 630
Sotsiaalmaksud	2 128	2 203
Haigushüvitis		
Kokku tööjõukulud	7 613	6 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	818	3 046

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 173

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 726	1 726

Aruande digitaalallkirjad

Loteman OÜ (registrikood: 11289216) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE DANIEL	Juhatuse liige	22.08.2012
KAIMO KÄÄRMANN	Juhatuse liige	22.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21
Kokku	152
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152
Kokku	152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21
Kokku	152
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152
Kokku	152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	15722	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Daniel	47607016539	Antsla vallasisene linn, Võru maakond, Eesti	1342 EUR
Kaimo Käärman	37309246517		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56504148
Mobiiltelefon	+372 56504134
E-posti aadress	Anne.daniel@mail.ee