

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

16

OÜ ELEVANT

Elo Matsi

2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2004 a, lõpp 31.detsember 2004

Äriregistri kood:	10488178
Aadress:	Vene tn.5 Tallinn
Telefon:	6 313 132
Tegevusala:	toitlustamine

Tegevjuht: Krista Teinveld

Tallinn 2005

30 -06- 2005

OÜ Elevant

Sisukord.

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded

Bilanss

Kasumiaruanne (skeem 1)

Rahavoogude aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud
arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Lisa 2 Varud

Lisa 3 Materiaalne põhivara

Lisa 4 Võlakohustused

Lisa 5 Maksuvõlad

Lisa 6 Tulu

Lisa 7 Kaubad, toore materjal

Osanike nimekiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse allkirjad 2004.aasta majandusaasta aruandele



30 -06- 2005

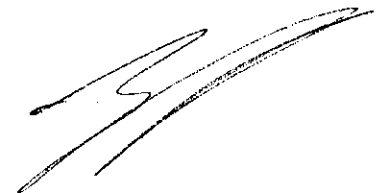
OÜ Elevant

Tegevusaruanne

OÜ Elevant põhikiri on kinnitatud 10.08.1998. Põhitegevusalaks on toitlustamine. 2004.aasta realiseerimise netokäive oli 3,55 milj.krooni, mis on natukene suurem 2003.a.käibest (434 813 krooni võrra). See on igal juhul hea tulemus, arvestades seda, et konkurents restoranide turul, eriti kesklinnas, on muutunud võrreldes algusaastatega veelgi tihedamaks. Et konkurents püsida, oleme üritanud muuta restorani mitte ainult söömise kohaks vaid ka mõnusa ajaveetmise kohaks. Arvame, et meil on kujunenud välja teatud püsiklientuur, nii kohalike kui ka välismaalaste hulgas. Jätkuvalt on reklaamitud restorani erinevates väljaannetes, tehtud jooksvat remonti, vahetatud välja osaliselt restorani mööbel, pidevalt koolitatud teenindajaid, tõstetud töötajate palka.

2005.aastal olulist käibe suurenemist ette näha ei ole. 2005.aastal tuleb teha remonti restorani köögis, uuendada seadmeid, veel osta teenindussaalidesse uut mööblit. Tuleb jätkuvalt täiustada teeninduskultuuri, tõsta vähehaaval töötajate palka ning teha reklaami.

OÜ Elevant juhatus oli 2004.aastal 2-liikmeline. Juhatus liikmed töötasu ei saanud. Tegevjuhti töötasu koos maksudega oli 77382 krooni, ülejäänud töötajate töötasu koos maksudega kokku oli 980281 krooni. Kokku oli 2004.aastal restoranis täis- ja osalise tööajaga tööl keskmiselt 15 inimest.



30-06-2005

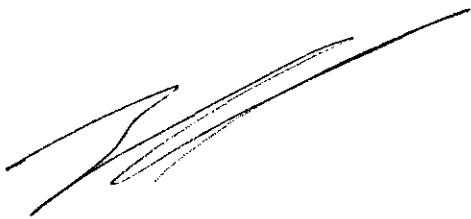
OÜ Elevant

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

OÜ Elevant juhatus deklareerib oma vastutust 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma teadmises, et:

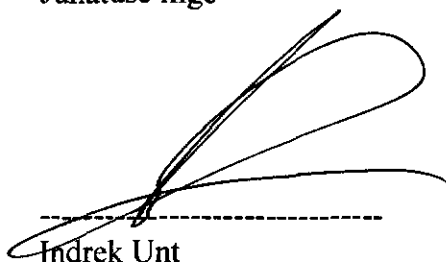
- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Elevant finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Elevant on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Steve Heinlo
Juhatus liige

kuup.

15.06.05.



Indrek Unt
Juhatus liige

kuup.

29.06.05.

30 -06- 2005

OÜ ELEVANT

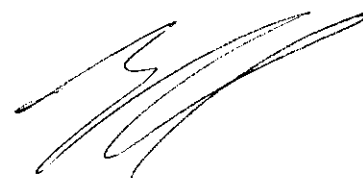
Raamatupidamise aastaaruanne 2004

VARAD	2003	2004
Käibevara		
1.Raha ja pangakontod	308825	484132
3.Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	18220	22369
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1192
Laekumata kaardimaksed	6967	11367
Nõuded ostjate vastu kokku	25187	32544
4.Mitmesugused nõuded		
Lühiajalised nõuded	8164	0
5.Viitlaekumised		
Laekumata intress	2	0
6.Ette makstud tulevaste perioodide kulud		
Ettemakstud vara kindlustusmaksed	1602	1602
Ettemakstud perioodika	722	2572
Ette makstud tulevaste perioodide kulud kokku:	2324	4174
7 Varud (lisa 2)		
Tooraine ja materjali ladu	52223	69723
Nõudeladu	50576	0
Varud kokku	102799	69723
Käibevara kokku:	447301	590573
9 Põhivara (lisa 3)		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	314822	314822
Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	169141	169141
Akumuleeritud põhivara kulum	-397308	-449361
Põhivara kokku	86655	34602
VARAD KOKKU	533956	625175

30 -06- 2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	2003	2004
Lühiajalised kohustused		
11. Võlakohustused (lisa 4)	0	68955
13.Võlad hankijatele	87795	95415
Hankijatele tasumata arved	87795	164370
15. Maksuvõlad (lisa 5)		
Maksuvõlad kokku:	49777	54285
16.Viitvõlad		
Võlad töövõtjetele	72508	90333
Puhkuse reserv	41352	44319
Võlg aruandvatele isikutele		
Viitvõlad kokku:	113860	134652
Lühiajalised kohustused kokku:	251432	353307
Omakapital		
22.Osakapital	210000	210000
26.Reserv	21000	21000
27.Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	40301	21524
28.Aruandeaasta kasum/kahjum	11223	19344
Omakapital kokku	282524	271868
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	533956	625175

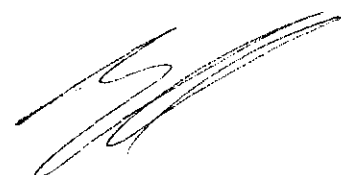


30 -06- 2005

OÜ ELEVANT

KASUMIARUANNE skeem 1

	2003	2004
Äritulud		
1.Realiseerimise netokäive (lisa 6)		
Tulud omatoodangu müügist	3097491	3515277
Muud äritulud	18412	35439
Äritulud kokku:	3115903	3550716
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal (lisa 7)	1352647	1521931
Mitmesugused tegevuskulud	668214	881210
Tööjõukulud	1021596	1057663
s.h.koosseisuliste töötajate palk	765242	790032
puhkuse reserv		2967
sotsiaalmaksud	252529	260711
töötuskindlustus	3825	3953
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72588	52053
Muud ärikulud	-10363	10541
Ärikulud kokku:	3104682	3523398
Ärikasum	11221	27318
Finantstulud	2	0
Finantskulud	0	7974
Kasum/kahjum majandustegevusest	11223	19344



30 -06- 2005

OÜ Elevant

Rahavoogude aruanne

	2003	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	11221	19344
Finantstulud	2	
Finantskulud		7974
Korrigeerimine kulumiga	72588	52053
Ostjate nõuete muutus	-2211	-7357
Lühiajaliste nõuete muutus	34089	8164
Viitlaekumiste muutus	16	2
Tulevaste perioodide kulude muutus	28940	-1850
Varude muutus	-18952	33076
Hankijatele võlgnevuse muutus	380	7620
Maksuvõlgade muutus	-15290	4508
Viitlõlgade muutus	-16236	20792
fin.kulude korrigeerimine	0	-7974
Kokku rahavood äritegevusest	94547	136352
Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetus		
Materiaalse põhivara müük		
Kasu põhivara müügist		
Kokku rahavood investeerimisest	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud lühiajalisi laene	0	150000
Tagastatud lühiajalisi laene	0	-81045
Makstud dividende	-50000	-30000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50000	38955
Rahavood kokku	44547	175307
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	264278	308825
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	308825	484132

30 -06- 2005

OÜ Elevant

Omakapitali muutuste aruanne.

	Osakapital	reservkapital	jaotamata kasum	kokku
Saldo 31.12.2001	210000	0	-21151	188849
Reservkapital		10000		
2002.aasta kasum			132453	132453
Saldo 31.12.2002	210000	10000	101302	321302
2003.aastal väljamakstud dividendid			-50000	-50000
Reservkapitali suurendamine		11000		
2003.aasta kasum			11223	11223
Saldo 31.12.2003	210000	21000	51524	282524
2004.a. väljamakstud dividendid			-30000	-30000
2004.aasta kasum			19344	19344
Saldo 31.12.2004	210000	21000	40868	271868



30 -06- 2005

OÜ Elevant

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Elevant 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Elevant kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Muudatused info esitlusviisis

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2004.aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2003.aasta raamatupidamise aastaaruandega:

Dividendide tulumaksu kajastamine

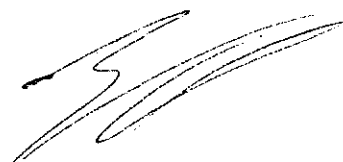
Alates 01.01.2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr.8 nõuete kohaselt kajastatakse dividendide tulumaks kasumiaruandes. Kuni 2002.aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena.OÜ Elevant maksis dividende 2003.aastal 50000 krooni ja 2004.aastal 30000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 01.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2004.a.raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2003.aasta kohta on esitatud 2003.a.jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke



30 -06- 2005

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse klendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud (tooraine, materjal) võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mittetagastatavatest maksudest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit. Samuti võetakse arvele muud varud (OÜ Elevant bilansis muud varud: nõudeladu)

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000.- kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000.-krooni, kantakse soetamise hetkel täielikult kulusse kui väheväärtuslik vara. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara liik	amortisatsiooni arvestusmeetod	amort.määr
Masinaid ja seadmed	lineaarne	15%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määrade vara tegeliku kasutuse eeldarava järelejäanud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet, Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et põhivara lõppväärtus on null.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksuna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldi enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulu kajastamine

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises teenuste osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvestuskonto jääki.

30 -06- 2005

OÜ Elevant**Lisa 2 Varud.**

Varude arvestamisel ja hindamisel kasutatakse FIFO põhimõtet. Tooraine ja materjali inventuure tehakse kaks korda aastas. Varudesse arvestatakse tooraine ja materjal (toiduained ja alkohol). Kuni 2003.aastani arvestati varude hulka ka väärtuslik restorani inventar, kuid alates 2004.aastast peetakse sellise inventari arvestust bilansiväliselt. Kuna bilansist välja kandmine toimus 2004.aasta sees, siis on ka 2004.aasta majandustulemus oodatust väiksem

	01.01.2004	muutus	31.12.2004
Tooraine, materjal	52223	17501	69724
Nõudeladu	50576	-50576	0
KOKKU:	102799	-33075	69724

Lisa 3 Põhivara

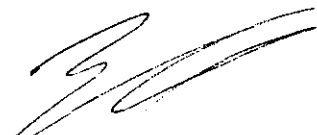
2004.aastal uut põhivara ostetud, müüdud ega maha kantud ei ole

	01.01.2004	muutus	31.12.2004
1.Materiaalne põhivara kokku	483963	0	483963
s.h.masinad ja seadmed	314822	0	314822
muu inventar,sisseseade	169141	0	169141
2. Akumuleeritud põhivara kulum	-397308	-52053	-449361
Jääkväärtus	86655	-52053	34602

Amortisatsiooni arvutatakse lineaarsel meetodil, amortisatsiooni protsent on 15.

Lisa 4 Võlakohustused

Kuna 2004.aastal kavatseti alustada laiaulatuslikku restorani remonti ja mööbli väljavahetamist, siis taotleti AS Eesti Ühispangast sihtotstarbelist laenu 150 000 krooni tagasimaksmise tähtajaga 1 aasta, mis ka rahuldati. Laenuleping nr. 2540036120410 alla kirjutatud 25.02.2004, käendusleping nr. 2540036130480. Kogu laen on õigeaegselt tagastatud 25.02.2005.



30 -06- 2005

Lisa 5 Maksuvõlad

OÜ Elevant maksuvõlad bilansi järgi seisuga 31.12.2004 olid järgmised:

	01.01.2004	31.12.2004
Käibemaksu võlg	18962	21901
Füüsilise isiku tulumaksu võlg	10678	10453
Sotsiaalmaksude võlg	19081	20471
Töötuskindlustuse võlg	867	957
Kogumispensioni võlg	189	503
Maksuvõlad kokku:	49777	54285

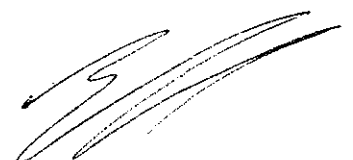
Lisa 6 Tulu

Kogu netorealisatsioon 3 550 716 toimus 2004.a.100% Eesti Vabariigis
sh.toitlustamise teenust pakuti 3 515 277 krooni eest ning ülejäänud 35 439 krooni oli
taara tagasiost.

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal

Real kaubad, toore, materjal ja teenused on näidatud sisse ostetud tooraine ja alkoholi
kulu ostuhinnas. Teise osa moodustab koos kaubaga sisse ostetud taara.

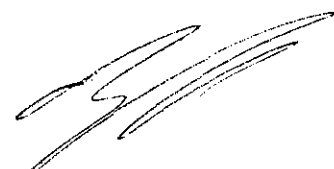
Kaubad, toore materjal	1 480 210
Ostetud taara	41 720
Kokku	1 521 930



30 -06- 2005

OÜ Elevant osanike nimekiri seisuga 31.12.2004:

	Isikukood	aadress	nimiväärtus	osal. %
Steve Heinlo	37001240269	Kentmanni 10-32b Tallinn	58800	28
Indrek Unt	36907112715	Kopli 8-15 Tallinn	67200	32
Margus Poska	37004062748	Rähni7/Pardi 8 Tallinn	31500	15
Margus Mehine	36905182732	Jakobsoni 18-9 Tallinn	21000	10
Krista Teinveld	47702096028	Malmi 6-12 Tallinn	15750	7,5
Heiki Lepist	37205206510	Saue 10-4 Tallinn	15750	7,5



OÜ Elevant

30 -06- 2005

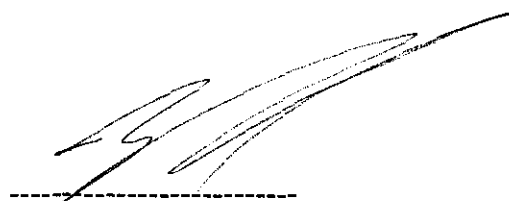
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Elevant vaba omakapital oli 31.detsembril 2004 järgmine:

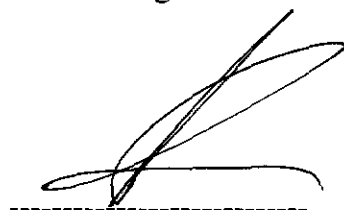
Eelmiste aastate jaotamata kasum	21524 krooni
Aruandeaasta kasum	19344 krooni
Kokku	40868 krooni

OÜ Elevant juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Netodividendidena väljamaksmiseks	30000 krooni
Jätta jaotamata kasumiks	10868 krooni



Steve Heinlo
Juhatuseliige



Indrek Unt
Juhatuseliige

30 -06- 2005

OÜ Elevant

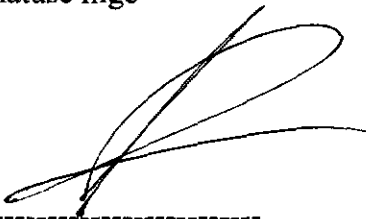
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

OÜ Elevant 2004 majandusaasta aruande, mille on kinnitanud aktsionäride üldkoosolek 30
mai 2005.aasta otsusega,
Allkirjastamine 1.juunil 2005



Steve Heinlo
Juhatuse liige

kuupäev: 15.06.05.



Indrek Unt
Juhatuse liige

kuupäev: 29.06.05.