

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Slaker

registrikood: 10536090

tänava/talu nimi, Lossi tn 6

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60201

telefon: +372 53032485

e-posti aadress: alatskivi@lossirestoran.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Slaker asutati 1999. aastal. Ettevõtte peamine tegevusala on toitlustus ning kasvumistrendis on majutusteenus.

2018 aastal oli müügitulu 203 935 eurot ja 2017 aastal oli müügitulu 133 477 eurot, 2016 aastal oli müügitulu 134 497 eurot. (2015. aastal 149 014 eurot.)

2018. aasta lõpetati kasumiga 18 491 eurot.

2018 aastal oli ettevõtetel keskmiselt 5 täistööajaga töötajat. Palkakulu koos maksudega oli 52 285 eurot.

Juhatusel liikmele juhatusel tasu ei makstud.

2019.a. on plaanis jätkata samal tegevusaladel. Plaanime suurendada majutuse osatähtsust tegevuses ning jätkame koostöö arendamist erinevate Eesti teatritega, eesmärgiga lavastada Alatskivil suvekuudel vabaõhuetendusi, seeläbi suurendada toitlustuse kui majutusteenuse käivet ning pakkuda külalistajatele lisaväärtust.

2019 aastal jätkame arendustöödega, mille eesmärk on vähendada hooajalisusest tekkivad käibe erinevusi. Lisaks on 2018a aastaringseks tegevuseks avatud lossi kõrval asuva "Mõisa Tall" pubi, mis pakub eelkõige peo-ja peielaua teenuseid piirkonna inimestele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 119	5 804	
Nõuded ja ettemaksed	8 889	5 797	
Varud	7 286	8 710	
Kokku käibevarad	23 294	20 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	157 954	161 981	
Kokku põhivarad	157 954	161 981	
Kokku varad	181 248	182 292	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 730	14 795	
Võlad ja ettemaksed	30 701	37 295	3
Kokku lühiajalised kohustised	36 431	52 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 957	78 833	
Kokku pikaajalised kohustised	74 957	78 833	
Kokku kohustised	111 388	130 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 553	40 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 491	8 552	
Kokku omakapital	69 860	51 369	
Kokku kohustised ja omakapital	181 248	182 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	203 936	133 477	4
Muud äritulud	117	7 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 289	-77 585	5
Mitmesugused tegevuskulud	-20 857	-10 181	
Tööjõukulud	-54 285	-36 849	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 103	-7 248	
Muud ärikulud	-208	-451	
Ärikasum (kahjum)	22 311	8 963	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 820	-411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 491	8 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 491	8 552	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SLAKER OÜ 2018. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel

Majandusaasta kestab 01.01 kuni 31.12

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Muu

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.t. ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud võetakse arvele tegelikult soetushinnas .

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kantakse kuluks kaalutud keskmise meetodil. Varude allahindlust tehtud ei ole

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

SLAKER OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootole põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Alates 2015 aastast määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidel arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I SLAKER puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest. Kulud, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse tulevaste perioodide kuludeks. Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksval aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis "nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 352		440
Üksikisiku tulumaks		192		217
Sotsiaalmaks		2 516		1 906
Kohustuslik kogumispension		145		95
Töötuskindlustusmaksed		195		114
Ettemaksukonto jääk	291		88	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	291	5 400	88	2 772

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 177	4 177	0	0
Võlad töövõtjatele	3 789	3 789	0	0
Maksuvõlad	5 400	5 400	0	0
Muud võlad	17 335	17 335	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 701	30 701		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 213	7 213	0	0
Võlad töövõtjatele	2 255	2 255	0	0
Maksuvõlad	2 772	2 772	0	0
Muud võlad	25 055	25 055	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 295	37 295		

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 159	133 167
Läti	1 777	110
Suurbritannia	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	203 936	133 477
Kokku müügitulu	203 936	133 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	68 591	39 574
Majutus	42 709	35 826
Ürituste korraldamine	80 048	52 180
Kauba müük	2 410	1 087
Ruumide rent	10 178	4 810
Kokku müügitulu	203 936	133 477

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	57 845	32 422
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 387	3 850
Energia	11 068	8 989
Elektrienergia	7 091	4 972
Soojusenergia	3 887	3 748
Kütus	90	269
Üür ja rent	18 200	24 200
Muud	5 789	8 124
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	98 289	77 585

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	41 114	27 248
Sotsiaalmaksud	13 171	9 165
Kokku tööjõukulud	54 285	36 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	1 850	2 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

OÜ Slaker (registrikood: 10536090) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA VASSILA	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 491
Kokku	67 044

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 491
Kokku	67 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	203936	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liia Vassila	46101062724	Eesti	2432 EUR (Lihtomand)
Donovan Scott Parsons	26.02.1975	Suurbritannia	128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53032485
E-posti aadress	alatskivi@lossirestoran.eu