

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Slaker

registrikood: 10536090

tänava/talu nimi, Lossi 10

maja ja korteri number:

alevik: Alatskivi alevik

vald: Alatskivi vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60201

telefon: +372 53032485

e-posti aadress: liia@lossirestoran.eu, arved@lossirestoran.eu

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 Raha	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2014. majandusaastal oli ettevõtte käive 157585,43 eurot.

2014. aastal oli ettevõttel 5 töötajat. Palgakulu koos maksudega oli 38608,33 eurot .

Juhatusel liikmele juhatusel tasu ei makstud.

2015.a. on plaanis jätkata samal tegevusaladel. Plaanime suurendada majutuse osatähtsust tegevuses ning soovime arendada koostööd erinevate Eesti teatritega , eesmärgiga lavastada Alatskivil suvekuudel vabaõhuetendusi, seeläbi suurendada toitlustuse kui majutusteenuse käivet ning pakkuda külastajatele lisaväärtust.

Slaker OÜ eesmärk 2015 ja 2016 aastal saavad olema vabaõhuetenduset toomine Alatskivile ja Alatskivi lossi propageerimine kui väga hea majutus ning toitlustus kohana

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 344	11 920	2
Nõuded ja ettemaksed	1 502	5 515	
Varud	2 382	2 009	
Kokku käibevara	7 228	19 444	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	190 903	193 375	
Kokku põhivara	190 903	193 375	
Kokku varad	198 131	212 819	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 725	7 702	
Võlad ja ettemaksed	81 940	98 463	
Kokku lühiajalised kohustused	90 665	106 165	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 146	97 797	
Kokku pikaajalised kohustused	92 146	97 797	
Kokku kohustused	182 811	203 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 041	3 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 463	2 549	
Kokku omakapital	15 320	8 857	
Kokku kohustused ja omakapital	198 131	212 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	144 555	178 549	3
Muud äritulud	13 031	5 830	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 226	-114 372	4
Mitmesugused tegevuskulud	-15 617	-23 040	5
Tööjõukulud	-38 608	-39 274	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 148	-3 181	
Muud ärikulud	-1 132	-503	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 855	4 009	
Muud finantstulud ja -kulud	-392	-1 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 463	2 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 463	2 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 855	4 009
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 148	3 181
Kokku korrigeerimised	6 148	3 181
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 664	12 538
Varude muutus	-373	19 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 152	-18 369
Makstud intressid	-392	-1 460
Kokku rahavood äritegevusest	2 750	18 999
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 675	-1 408
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 675	-1 408
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-2 845
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 651	-4 602
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 651	-7 447
Kokku rahavood	-8 576	10 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 920	1 776
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 576	10 144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 344	11 920

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	256	3 492	6 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 549	2 549
31.12.2013	2 560	256	6 041	8 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 463	6 463
31.12.2014	2 560	256	12 504	15 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SLAKER OÜ 2014. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

SLAKER OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud äriksuunit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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 tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Ostjalt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 müügiootel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane 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 kohustused

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 dividendidelt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis "nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

aastaruande 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 344	11 920

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 555	178 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 555	178 549
Kokku müügitulu	144 555	178 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	96 039	56 502
Majutus	28 464	49 128
Ürituste korraldamine	20 019	69 424
Kauba müük	33	3 495
Kokku müügitulu	144 555	178 549

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	59 784	80 537
Energia	9 791	9 164
Elektrienergia	4 993	5 699
Soojusenergia	4 437	2 686
Kütus	361	779
Transpordikulud	29	22
Üür ja rent	12 105	15 959
Muud	7 517	8 690
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 226	114 372

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	8 164	9 551
Kütus	8 164	9 551
Mitmesugused bürookulud	2 919	5 910
Lähetuskulud	0	287
Koolituskulud	0	95
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	21
Ostetud teenused	4 534	7 176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 617	23 040

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	28 856	29 309
Sotsiaalmaksud	9 752	9 965
Kokku tööjõukulud	38 608	39 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.08.2016

OÜ Slaker (registrikood: 10536090) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA VASSILA	Juhatuse liige	29.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 463
Kokku	12 504

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 463
Kokku	12 504
Jaotamine	
Kokku	6 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	144555	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liia Vassila	46101062724	Põldmaa küla, Vara vald, Tartu maakond, Eesti	2432 EUR
Donovan Scott Parsons	26.02.1975	Suurbritannia	128 EUR

Sidevahendid

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