

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Lossikonn

**registrikood:** 11103246

**tänava/talu nimi,** Uus-Roomassaare 5  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Kuressaare linn

**maakond:** Saare maakond

**postisihthnumber:** 93816

**telefon:** +372 5181781

**e-posti aadress:** lossikonn@gmail.com

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon              | 4  |
| Bilanss                                   | 5  |
| Kasumiaruanne                             | 6  |
| Rahavoogude aruanne                       | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne              | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 9  |
| Lisa 2 Raha                               | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu               | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 10 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara               | 11 |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                  | 11 |
| Lisa 9 Muud võlad                         | 12 |
| Lisa 10 Osakapital                        | 12 |
| Lisa 11 Müügitulu                         | 12 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                       | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Lossikonna peamiseks tegevusaladeks on toitlustusteenuse pakkumine ja vesirataste, kanuude, paatide ja jääuiskude laenutamine.

Firma tegutseb Kuressaares. Firma alustas oma tegevust 01.04.2005.a.

Osaühingule Lossikonn kuulub seisuga 31.12.2010 järgmine tütarettevõte:

Näkfisk OÜ, asukohamaa Eesti, osalus 100%.

2011. aastal moodustas OÜ Lossikonna müügitulu 10102 EUR.

OÜ Lossikonna 2011. a kahjum moodustas 2455 EUR.

OÜ Lossikonn on plaanis likvideerida.

OÜ Lossikonna keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 inimene ja töötajate palgakulu 773 EUR.

Ettevõtte juhatuse liikmetele töötasu ei maksta.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab OÜ Lossikonn 2011 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Lossikonna finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid,

OÜ Lossikonn on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 0             | 217           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0             | 195           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>0</b>      | <b>412</b>    |
| Põhivara                                     |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 7 669         | 7 669         |
| Materiaalne põhivara                         | 2 289         | 4 242         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>9 958</b>  | <b>11 911</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 958</b>  | <b>12 323</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 2 895         | 3 721         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 008         | 3 092         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>6 903</b>  | <b>6 813</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 8 948         | 8 948         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>8 948</b>  | <b>8 948</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>15 851</b> | <b>15 761</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 0             | 290           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -5 994        | 149           |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 455        | -6 433        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-5 893</b> | <b>-3 438</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>9 958</b>  | <b>12 323</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 10 102        | 15 691        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -7 073        | -12 664       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 460        | -2 234        |
| Tööjõukulud                                 | -773          | -2 605        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 952        | -567          |
| Muud ärikulud                               | -1 299        | -4 053        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-2 455</b> | <b>-6 432</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 455</b> | <b>-6 432</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-2 455</b> | <b>-6 432</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011        | 2010          |
|----------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |             |               |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest       | 10 102      | 15 691        |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest         | -7 072      | -17 528       |
| Väljamaksed töötajatele                                  | -773        | -2 605        |
| Makstud intressid                                        | -1          | 0             |
| Muud rahavood äritegevusest                              | -1 648      | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>608</b>  | <b>-4 442</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |             |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0           | -1 012        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>    | <b>-1 012</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |             |               |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -825        | 0             |
| Makstud intressid                                        | 0           | -29           |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 0           | 1 981         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-825</b> | <b>1 952</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-217</b> | <b>-3 502</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>217</b>  | <b>3 719</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-217</b> | <b>-3 502</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>0</b>    | <b>217</b>    |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 290                          | 149                         | 2 995  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -6 433                      | -6 433 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 290                          | -6 284                      | -3 438 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -2 455                      | -2 455 |
| Muutused reservides         |                             | -290                         | 290                         | 0      |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 0                            | -8 449                      | -5 893 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Lossikonn 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-ides.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruande kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aruandes laene mille tagastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse laene, mille tagastustähtaeg on pikem kui 12 kuud bilansipäevast.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 192 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema eluea või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad, seadmed ja muu põhivara 20% aastas.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile.

Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavatele väärtustele. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 192

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 5              |

### Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------|------------|------------|
| Sularaha kassas   | 0          | 217        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>0</b>   | <b>217</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 0          | 199        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>0</b>   | <b>199</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 4          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 23         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>27</b>  |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud         | 7 669        | 7 669        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>7 669</b> | <b>7 669</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja<br>registrikood                         | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 10249692                                               | Näkfisk OÜ             | Eesti      |                | 100              | 100        |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    | Kokku  |
|---------------------|--------------------|--------|
|                     | Masinad ja seadmed |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 7 499              | 7 499  |
| Akumuleeritud kulum | -3 702             | -3 702 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 797              | 3 797  |
|                     |                    |        |
| Ostud ja parendused | 1 012              | 1 012  |
| Amortisatsioonikulu | -567               | -567   |
|                     |                    |        |
| <b>31.12.2010</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 8 511              | 8 511  |
| Akumuleeritud kulum | -4 269             | -4 269 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 242              | 4 242  |
|                     |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -1 953             | -1 953 |
|                     |                    |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 8 511              | 8 511  |
| Akumuleeritud kulum | -6 222             | -6 222 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 289              | 2 289  |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele              | 4 008        | 3 069        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>4 008</b> | <b>3 069</b> |

## Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2010   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 447          | 447                              |                     |             |
| Muud viitvõlad          | 3 273        | 3 273                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>3 720</b> | <b>3 720</b>                     |                     |             |
|                         |              |                                  |                     |             |
|                         | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                         |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud viitvõlad          | 2 895        | 2 895                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 895</b> | <b>2 895</b>                     |                     |             |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 10 102        | 15 691        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>10 102</b> | <b>15 691</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>10 102</b> | <b>15 691</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| EMTAK 56101                                 | 9 354         | 13 885        |
| EMTAK 93299                                 | 748           | 1 806         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>10 102</b> | <b>15 691</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2011       | 2010         |
|------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Palgakulu                                            | 575        | 1 966        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 198        | 640          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>773</b> | <b>2 606</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>1</b>   | <b>1</b>     |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lossikonn (registrikood: 11103246) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARTIN LEEDO       | Juhatuse liige     | 07.08.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -5 994        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 455        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-8 449</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| Eelmiste perioodide kahjumi katmine          |               |
| <b>Kokku</b>                                 |               |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm toidlustuskohad                          | 56101      | 9354            | 92.60%      | Jah            |
| Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused | 93299      | 748             | 7.40%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kelli Mäeots   | 48506190286                               | Eesti             | 2000 EEK                     |
| Martin Leedo   | 37704040031                               | Eesti             | 38000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5181781        |
| E-posti aadress | lossikonn@gmail.com |