

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ODIL Eesti OÜ

registrikood: 11692359

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6093364, +372 56951614

faks: +372 6093360

e-posti aadress: inese@auditpartner.ee, vilve.tuulmets@lido.ee

veebilehe aadress: www.lido.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne 2014

ODIL Eesti osaühing on alates 2009 aastast tegutsev ettevõtte, mis pakub LIDO kaubamärgi nimetuse all toitlustamist restoran-bistroos.

LIDO kuulub läti päritolu restoraniketti, mis ühendab ühtekokku kaheksat kõrgtasemelise teeninduse ja omanäolise sisekujundusega restorani.

2009. aastal Tallinnas Solarise Keskusesse rajatud eesti esimene LIDO toob Tallinna südalinna kõik restoraniketi parimad omadused: maitsvad toidud, võimaluse valida oma soovi järgi ja kiire teeninduse. Nii pakub iseteenindusega õdus ja ruumikas restoran iga päev ligi 180 erinevat rooga. Ettevõtte ülesanne on arendada teenindus- ja turismivaldkonda, toetudes teenuste kõrgele kvaliteedile, tervislikule eluviisile ja esteetilisele elukeskkonnale.

LIDO toitlustusketi aluseks on mitmekesine menüü ja lai valikuvõimalus, avatud köök ja nähtav söögi valmistamise protsess, samuti LIDO-le iseloomulik interjäär.

Euroala majanduskasv aeglustus 2014. aasta esimesel poolel ja pole 2014. aastal oodatud tempoga taastunud.

Eesti majandus kasvas 2014. aasta esimesel poolel aastavõrdluses 1,4%. Eesti majanduskasv on 2014. aastal põhinenud jätkuvalt sisenõudlusel. See on tulenenud eeskätt majapidamiste sissetulekute ja tarbimise suurenemisel.

Üldine tegevuskeskkonna areng on positiivselt mõjunud ja ODIL Eesti OÜ majandusaastale.

2014. aastal toimus ODIL Eesti OÜ-s äritegevuse mahtude tõus. Müügimaht moodustas 4030 tuhat eurot, mis kasvas võrreldes eelmise aastaga 4,53 %.

ODIL Eesti OÜ majandusaasta lõppes puhaskasumiga, 335 tuhat eurot. Kasumi vähenemist võrreldes eelmise aastaga võib põhjendada dividendide väljamaksega kaasneva tulumaksuga, mida kajastatakse antud perioodi kasumiaruandes ja 2013. aasta aastaboonuste väljamaksmisega aruandeperioodil.

Aruandeaastal toimus üks suurem investeering summas 65 tuh euri, renoveeriti restoran-bistrood.

Aruandeaastal telliti omanike poolt üks turu-uuring.

Ettevõttel ei esinenud majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutustega seotud riske.

Tehingud tarnijatega ja hankijatega toimuvad eurodes.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2014	2013
1. Müügitulu, eur	4 030 307,00	3 855 685,00
2. Puhaskasum, eur	335 027,00	352 411,00
3. Ärikasum, eur	473 226,00	512 952,00
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, korda	0,87	1,08
5. Põhivarade käibekordaja, korda	3,63	3,12
6. Varade käibekordaja, korda	2,35	1,96
7. Likviidsuskordaja, korda	0,78	1,00
8. Raha laekumise välde, päeva	0,92	0,92
9. Varude käibekiirus, päeva	13,62	12,89
10. Müügikate (sales margin), %	59 %	58 %
11. Varade tulukud (ROA)	20 %	18 %
12. Omakapitali tulukus (ROE)	51 %	59 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused
Põhivarade käibekordaja = Müügitulu / Materiaalne põhivara jääkmaksumuses
Varade käibekordaja = Müügitulu / Vara
Likviidsuskordaja = Käibevara – Varud / Lühiajalised kohustused
Raha laekumise vâlde = Nõuded ostjate vastu / (Müügitulu / 360)
Varude käibekiirus = Varud / -(Müüdud toodang x 360)
Müügikate = Brutokasum / Müügitulu
Varade tulukus (ROA) = Puhaskasum / Varad
Omakapitali tulukus (ROE) = Puhaskasum / Omakapital

ODIL Eesti juhatusse kuulub 2 liiget. Juhatuse tasusid arvestati kokku 65 168 euri.

Aruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi.

ODIL Eesti OÜ ettevõtte tegevuses puudub hooajalisus, käibe kõikumisei võib ette tulla üldisest majandusolukorrast sõltuvalt.

Eesti Panga majanduslanalüüsi põhjal võib märkida, et euroala keskpankade koostöös valminud prognoosi kohaselt on Eesti majandus kasvanud 2014. aastal eelkõige siseturu toel, kuid samal ajal on suurenenud ka Eesti kaupade ja teenuste turuosa partnerriikide kaubanduses. Tööstustoodangu kiirem kasv ja veidi optimistlikumad tootmisootused viitavad majandusaktiivsuse edasisele suurenemisele. 2014. aasta majanduskasv kujunes kokkuvõttes kiiremaks kui eelmisel aastal, majanduskasvu edasine kiirenemine jääb siiski tagasihoidlikuks. Võrreldes eelmise kümnendiga on Eesti majandus uues arengujärgus ja pikemaajaliselt jõukohane kasv jääb edaspidi 3–4% juurde. Eesti majandus saavutab sellise kasvu prognoosi kohaselt 2016. aastaks.

Ettevõtte põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügikäive kasvatamine, ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Juhtkonna üheks prioriteediks on teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	363 598	521 270	2
Nõuded ja ettemaksed	133 690	151 254	3
Varud	62 314	57 417	4
Kokku käibevara	559 602	729 941	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	45 000	0	3, 17
Materiaalne põhivara	1 108 853	1 235 002	6
Kokku põhivara	1 153 853	1 235 002	
Kokku varad	1 713 455	1 964 943	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	330 454	305 128	7
Võlad ja ettemaksed	366 264	369 571	9
Kokku lühiajalised kohustused	696 718	674 699	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	357 881	688 335	7
Kokku pikaajalised kohustused	357 881	688 335	
Kokku kohustused	1 054 599	1 363 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 017	246 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 027	352 411	
Kokku omakapital	658 856	601 909	
Kokku kohustused ja omakapital	1 713 455	1 964 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 030 307	3 855 685	14
Muud äritulud	2 254	2 384	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 645 992	-1 604 178	15
Mitmesugused tegevuskulud	-420 235	-404 286	
Tööjõukulud	-1 265 667	-1 119 723	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-227 441	-216 930	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	473 226	512 952	
Muud finantstulud ja -kulud	-64 279	-91 241	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	408 947	421 711	
Tulumaks	-73 920	-69 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 027	352 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	473 226	512 952	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	227 441	216 930	6
Muud korrigeerimised	1 466	0	
Kokku korrigeerimised	228 907	216 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 436	-2 119	
Varude muutus	-4 897	9 662	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 307	59 346	
Kokku rahavood äritegevusest	691 493	796 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-101 292	-4 570	6
Antud laenud	-165 000	-250 000	17
Antud laenude tagasimaksed	140 000	50 000	17
Laekunud intressid	2 705	1 117	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 587	-203 453	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-305 128	-281 743	7
Makstud intressid	-68 450	-92 358	
Makstud dividendid	-278 080	-70 700	
Makstud ettevõtte tulumaks	-73 920	-69 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-725 578	-514 101	
Kokku rahavood	-157 672	79 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	521 270	442 053	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-157 672	79 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 598	521 270	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	507 386	510 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)			352 411	352 411
Makstud dividendid			-260 700	-260 700
31.12.2013	2 556	256	599 097	601 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)			335 027	335 027
Makstud dividendid			-278 080	-278 080
31.12.2014	2 556	256	656 044	658 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ODIL Eesti OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

ODIL Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aruandeperiood on 01.01.2014-31.12.2014.

Finantsvarad

Finantsvara ja –kohustused võetakse raamatupidamises arvele tekkepõhiselt, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne maksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Lootusetuid nõudeid bilansis ei ole.

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 soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 a
Arvutid ja arvutisüsteemid	2- 7 a
Muu põhivara, mööbel	2-10 a
Muu põhivara	5-10 a

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Alates 01.01.2015 tehtavad väljamaksed maksustatakse määraga 20/80 väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sularaha kassas	16 519	18 621	
Arvelduskonto	295 242	452 791	
Deposiit Nordea Pangas	51 831	49 858	7
Raha teel	6	0	
Kokku raha	363 598	521 270	

Deposiit pangas on seatud kapitalirendi tagatisena, Solarise Keskuse kasuks.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 199	10 199	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 199	10 199	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	379	379	0	
Muud nõuded	166 642	121 642	45 000	
Laenunõuded	165 000	120 000	45 000	17
Intressinõuded	1 642	1 642	0	
Ettemaksed	1 400	1 400	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 307	1 307	0	
Muud makstud ettemaksed	93	93	0	
Ettemaks aktsiisideposiit	70	70	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 690	133 690	45 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 806	9 806	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 806	9 806	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440	0	
Muud nõuded	140 000	140 000	0	
Laenunõuded	140 000	140 000	0	
Ettemaksed	938	938	0	
Tulevaste perioodide kulud	861	861	0	
Muud makstud ettemaksed	77	77	0	
Ettemaks aktsiisideposiit	70	70	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 254	151 254	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	32 484	29 409
Laos olev inventar	19 266	19 167
Laos olev taara	3 514	3 638
Laos olevad majapidamiskaubad	7 050	5 203
Kokku varud	62 314	57 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6
Käibemaks	0	42 252	0	45 441
Üksikisiku tulumaks	0	27 058	0	20 696
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	107
Sotsiaalmaks	0	53 837	0	44 197
Kohustuslik kogumispension	0	2 728	0	2 213
Töötuskindlustusmaksed	0	4 157	0	3 900
Aktsiisimaks	0	222	0	247
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	379		440	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	379	130 254	440	116 807

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	26 966	316 441	343 407	1 770 460	2 113 867
Akumuleeritud kulum	-13 537	-104 765	-118 302	-548 203	-666 505
Jääkmaksumus	13 429	211 676	225 105	1 222 257	1 447 362
Ostud ja parendused	4 570		4 570		4 570
Amortisatsioonikulu	-5 422	-32 770	-38 192	-178 738	-216 930
31.12.2013					
Soetusmaksumus	31 536	316 441	347 977	1 770 460	2 118 437
Akumuleeritud kulum	-18 959	-137 535	-156 494	-726 941	-883 435
Jääkmaksumus	12 577	178 906	191 483	1 043 519	1 235 002
Ostud ja parendused	7 284	28 525	35 809	65 483	101 292
Amortisatsioonikulu	-7 006	-34 645	-41 651	-185 790	-227 441
31.12.2014					
Soetusmaksumus	38 820	344 966	383 786	1 835 943	2 219 729
Akumuleeritud kulum	-25 965	-172 180	-198 145	-912 731	-1 110 876
Jääkmaksumus	12 855	172 786	185 641	923 212	1 108 853

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara eest on 2014. aastal tasutud 305 128 eurot ja 2013. aastal tasutud 281 743 eurot (lisa 7).
Kapitalirendi tingimustel soetatud vara soetusmaksumuses:

Arvutid ja süsteemid: 19037
Seadmed: 309886
Muu materiaalne põhivara: 1668452
Kokku: 1997375

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Solarise kapitalirent	688 335	330 454	357 881	8	euro	12.2016	2
Kapitalirendikohustused kokku	688 335	330 454	357 881				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Solarise kapitalirent	993 463	305 128	688 335	8	euro	12.2016	2
Kapitalirendikohustused kokku	993 463	305 128	688 335				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmeid	151 069	185 077
Muu materiaalne põhivara	820 305	987 149
Kokku	971 374	1 172 226

Intressimäär on lepingus fikseeritud, 8 %. Lõpptähtaeg on detsembris 2016 aastal. Nordea pangas on seatud deposiit rendileandja Solarise Keskuse kasuks. Lisa 2.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	210 458	202 206
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	148 296	172 769
1-5 aasta jooksul	556 110	822 252

Ruumide kasutamise kohta on sõlmitud rendileping Solarise Keskusega.

Üüriperioodi pikkuseks on 10 aastat ja alguskuupäev on 09.10.2009.

Üürimakse moodustab 5% ODIL Eesti OÜ äritegevuse netokäibest. Kuu netokäibed arvutatakse kuude lõikes eraldi 0,5 päeva täpsusega ja leitakse üüripinna ruutmeetri hind ühes kalendrikuus. Miinimumüüri suurus on 9 eurot iga üüripinna ruutmeetri kohta kalendrikuus. Üüripinda 2014 aastal oli 1295 m².

Tulevaste perioodide rendikulu on arvestatud miinimumüüri alusel.

Töötajate riietusruumi kappide eest on samuti rendikulu, 703 eurot kuus.

Tulevaste perioodide rendikulu on arvestatud kuupäevani, mil lõpeb ruumide rendileping Solarise Keskusega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 743	134 743	
Võlad töövõtjatele	96 915	96 915	
Maksuvõlad	130 254	130 254	5
Muud võlad	4 232	4 232	
Muud viitvõlad	4 232	4 232	
Saadud ettemaksed	120	120	
Tulevaste perioodide tulud	120	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	366 264	366 264	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	166 979	166 979	
Võlad töövõtjatele	74 527	74 527	
Maksuvõlad	116 807	116 807	5
Muud võlad	11 225	11 225	
Muud viitvõlad	11 225	11 225	
Saadud ettemaksed	33	33	
Tulevaste perioodide tulud	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	369 571	369 571	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele - Eesti	90 795	117 046
Võlad tarnijatele - Läti	10 229	8 568
Võlad seotud osapooltele	33 719	41 365
Kokku võlad tarnijatele	134 743	166 979

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	67 126	52 982
Puhkusetasude kohustus	29 789	21 545
Kokku võlad töövõtjatele	96 915	74 527

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	524 835	473 287
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	131 209	125 810
Kokku tingimuslikud kohustused	656 044	599 097

Tulumaks.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 656 044 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 131 209 eurot.

Netodividendina oleks võimalik välja maksta 524 835 eurot.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital ümber registreeritud 10.05.2013 kahele eraiskust osanikule:		
Gunars Kirsons 1 osa 50%, summas 1278 eurot		
Ilya Shestakov 1 osa 50%, summas 1278 eurot		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 026 735	3 854 993
Läti	3 403	692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 030 138	3 855 685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	169	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	169	0
Kokku müügitulu	4 030 307	3 855 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, bistroo	4 030 307	3 855 685
Kokku müügitulu	4 030 307	3 855 685

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 064 326	1 062 137
Energia	76 480	77 314
Elektrienergia	60 067	60 957
Soojusenergia	16 413	16 357
Üür ja rent	255 376	249 995
Majapidamistarbed, väikevahendid	114 966	113 175
Veekulud	35 569	41 510
Muud	99 275	60 047
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 645 992	1 604 178

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	944 943	835 627
Sotsiaalmaksud	320 724	284 096
Kokku tööjõukulud	1 265 667	1 119 723
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	90	91

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 000	37 725	140 000	50 395

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320 713	1 437	165 000	140 000	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	331 794	692	200 000	190 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	65 168	63 396

Seotud osapooled:

- 1) Ettevõtte omanikud alates 01.05.2013 on Gunars Kiršons ja Ilya Shestakov
- 2) Omanikega seotud ettevõtte LIDO SIA
- 3) Omanikega seotud ettevõtte LIDO Eesti OÜ

Olulise osalusega eraisikust omanike ostude all kajastatakse Kiršonsile makstud litsensitasu, kohustuste all kajastatakse bilansipäeva seisuga lepingujärgselt väljamaksmata osa. Samas kajastatakse ka omanikuga seotud firmade käest ostetud kaupu ja teenuseid.

Omanikele ja nendega seotud isikutele on antud lühiajalist laenu, bilansipäeva seisuga on antud laenu jääk seotud isikutele 120 000 eurot. Intressimäär on 2% aastas ja laenu tagastamise tähtaeg on 30.04.2015

Samale omanikule kuuluvale firmale on antud laenu, laenu jääk bilansipäeva seisuga on 45 000 eurot. Intressimäär on 0,5% aastas ja laenu tagastamise tähtaeg on 30.06.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2015

ODIL Eesti OÜ (registrikood: 11692359) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILVE TUULMETS	Juhatuse liige	01.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIL Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ODIL Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ODIL Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

01.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIL Eesti OÜ (registrikood: 11692359) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	01.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 027
Kokku	656 044
Jaotamine	
Dividendideks	335 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 044
Kokku	656 044

Ettepanek on maksta dividende summas 335 000 eur koos tulumaksuga. Netosumma 268 000 eur.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 027
Kokku	656 044
Jaotamine	
Dividendideks	335 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 044
Kokku	656 044

Otsus on maksta dividende netosummas 268 000 eur, koos tulumaksuga summa on 335 000 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	4025929	99.89%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6093364
Faks	+372 6093360
Mobiiltelefon	+372 56951614
E-posti aadress	inese@auditpartner.ee
E-posti aadress	vilve.tuulmets@lido.ee
Veebilehe aadress	www.lido.ee