

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 22.07.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: ODIL Eesti OÜ

registrikood: 11692359

tänav a nimi, maja number: Estonia pst 9

linn: Tallinn

postisihthumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 093 361

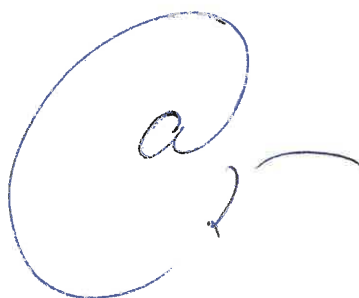
faks: +372 6 093 360

e-posti aadress: info@lido.ee

veebilehe aadress: www.lido.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisa	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17



Tegevusaruanne

ODIL Eesti OÜ on asutatud juulis 2009. Peamine tegevusala on toitlustamine restoranis. Esimene restoran avati Tallinnas Solarise keskuses oktoobris 2009.

Kuigi esialgu oli restorani käive suhteliselt kõrge, langes see aasta lõpuks planeeritud eesmärgist allapoole.

Märkimisväärsed laenatud vahendite arvelt tehtud investeeringud, restorani avamise kulud tõid kaasa aruandeperioodi kogukahjumi summas -2 267 965 kr. Bilansipäeva seisuga 31.12.2009 oli ODIL Eesti OÜ omakapital negatiivne summas -2 227 965 kr.

Suuremad investeeringud on tehtud Solarise majas ehitustöödena, restorani sisustuse, köögi sisseseadete ja tehnika soetamisel kapitalirendi abil.

ODIL Eesti OÜ juhtkond teab, et praegune olukord on vastuolus äriseadustiku § 176 –ga ja teeb omanikule ettepaneku jätta osa 2010.aastal teenitavast kasumist jaotamata kasumi arvele ning viia sellega omakapital vastavusse kehtivate nõuetega.

Et tagada piisava kasumi teenimine 2010 aastal pöörab ODIL Eesti OÜ enam tähelepanu turundustegevusele, et suurendada käivet ning seeläbi ka teenitavat kasumit. Samuti optimeerime ettevõtte tegevust üldisemas plaanis, vähendades jooksvaid kulusid, sealhulgas tööjõu- ja kommunaalteenuste kulusid.

Ettevõtte tegevuses puudub hooajalisus, käibe kõikumisi võib ette tulla üldisest majandusolukorrast sõltuvalt. Äritegevusega ei kaasne olulisi keskkonnan- ega sotsiaalseid mõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumusega seonduvaid riske ei ole ilmnenud.

ODIL Eesti OÜ aruandeperioodi müügi käive oli, kroonides 11 536 943

Sellest Eesti müük: 11 530 302

Läti müük: 6 641

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

2009

Puhaskasum (-kahjum), kroonides - 2 267 965

Äri kasum (-kahjum), kroonides - 2 277 870

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades 0,57

Põhivarade käibekordaja, kordades 0,36

Varade käibekordaja, kordades 0,28

Likviidsuskordaja, kordades 0,53

Raha laekumise väide, päevades 1,3

Kuna ettevõtte alustas 2009. aastal, siis võrreldavaid andmeid esitada ei ole võimalik.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Põhivarade käibekordaja = Müügitulu / (Keskmise) materiaalne põhivara jääkmaksumuses

Varade käibekordaja = Müügitulu / (Keskmise) vara

Likviidsuskordaja = Käibevara – varud / Lühiajalised kohustused

Raha laekumise väide = Nõuded ostjate vastu / (Müügitulu / 360)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

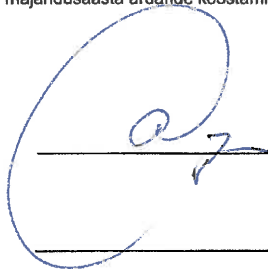
ODIL Eesti OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ODIL Eesti OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 13.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ODIL Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus kinnitab 2009. aasta majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatusel liige Rita Auzina

Kuupäev, koht



Allkirjastatud identifitseerimiseks:



AS Deloitte Audit Eesti

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	22.07.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 107 352	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	5 535 773	0	3
Varud	704 886	0	5
Kokku käibevara	9 348 011	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 467 596	0	6
Immateriaalne põhivara	14 402	0	7
Kokku põhivara	32 481 998	0	
Kokku varad	41 830 009	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 470 477	0	8
Võlad ja ettemaksed	12 805 847	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	16 276 324	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 781 650	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	27 781 650	0	
Kokku kohustused	44 057 974	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 267 965	0	
Kokku omakapital	-2 227 965	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	41 830 009	40 000	

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

Kasumiaruanne
(kroonides)

	22.07.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	11 536 943	14
Muud äritulud	24 576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 312 822	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 997 455	
Tööjõukulud	-4 243 929	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-285 183	6, 7
Ärikasum (-kahjum)	-2 277 870	
Finantstulud ja -kulud	9 905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 267 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 267 965	

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	22.07.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 277 870	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	285 183	6, 7
Kokku korrigeerimised	285 183	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 535 773	4
Varude muutus	-704 886	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 184 526	10
Kokku rahavood äritegevusest	3 951 180	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-893 733	6, 7
Laekunud intressid	9 905	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-883 828	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 564 660	16
Saadud laenude tagasimaksed	-1 564 660	16
Kokku rahavood	3 067 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 067 352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 107 352	

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
22.07.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-2 267 965	-2 267 965
31.12.2009	40 000	-2 267 965	-2 227 965

Osakapitali kohta on toodud täiendavalt informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ODIL Eesti OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

ODIL Eesti OÜ esmakanne Äriregistrisse on tehtud 22.07.2009.
Aruandeperiood on 22.07.2009-31.12.2009.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 10 000

Põhivara gupi nimi ja kasulik eluiga

Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu põhivara, mööbel	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5- 7 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

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.

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 osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina 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 osapoolale üle või olulist mõju teise osapoolale otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või sellele üle olulist mõju omavad isikud);

- (b) Tütarettevõtted;
 (c) Sidusettevõtted;
 (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
 (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
 (f) Punktis (e) 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlust ei tühistata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	22.07.2009
Sularaha kassas	46 174	0
Arvelduskontod	2 980 678	40 000
Raha teel	80 500	0
Kokku raha	3 107 352	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 199	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 382 358	4
Muud nõuded	674	
Ettemakstud vara kindlustus	11 647	8
Ettemaksed hankijatele - Eesti	7 182	
Ettemaksed seotud osapooltele	91 713	16
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 535 773	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 382 358	0
Üksikisiku tulumaks	0	146 552
Sotsiaalmaks	0	312 795
Töötuskindlustusmaksed	0	39 386
Aktsiisimaks	0	3 638
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 382 358	502 371

Käibemaksu ettemaks tekkis kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaralt makstud käibemaksust, mis oli algselt 6 250 427 krooni. Enammakstud käibemaks tagastati ODIL Eesti OÜ arveldusarvele 2010 aastal. (Lisa 8)

Lisa 5 Varud (kroonides)

	31.12.2009
Tooraine ja materjal	408 311
Lõpetamata toodang	47 894
Laos olev inventar	161 494
Laos olev taara	51 848
Laos olevad majapidamiskaubad	35 339
Kokku varud	704 886

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
22.07.2009					
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	421 922	4 887 055	5 308 977	27 443 390	32 752 367
Amortisatsioonikulu	-9 750	-43 817	-53 567	-231 204	-284 771
31.12.2009					
Soetusmaksumus	421 922	4 887 055	5 308 977	27 443 390	32 752 367
Akumuleeritud kulum	-9 750	-43 817	-53 567	-231 204	-284 771
Jääkmaksumus	412 172	4 843 238	5 255 410	27 212 186	32 467 596

Kapitalirendi tingimustel tehtud investeeringud:

Arvutid ja süsteemid 297 864
 Seadmed 4 848 663
 Muu materiaalne põhivara 26 105 600

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara eest ei ole 2009. aastal tasutud. (Lisa 8)

Lisaks kapitalirendile on põhivara eest tasumata arveid hankijatele 31.12.2009 seisuga summas 621 321 krooni.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
22.07.2009		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	14 814	14 814
Amortisatsioonikulu	-412	-412
31.12.2009		
Soetusmaksumus	14 814	14 814
Akumuleeritud kulum	-412	-412
Jääkmaksumus	14 402	14 402

Immateriaalse põhivara grupis kajastatakse MS Office litsentsi.

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Solarise kapitalirent	31 252 127	3 470 477	17 011 552	10 770 098
Kapitalirendikohustused kokku	31 252 127	3 470 477	17 011 552	10 770 098

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	5 100 056	25 888 053	30 988 109

Kapitalirendi intressimäär on 8 % aastas. Rendiperiood on 7 aastat. Alusvaluuta on Eesti kroon.

Tehtud tehingu tulemusena tekkis käibemaksu nõue summas 6 252 426 krooni. Enammakstud käibemaks tagastati ODIL Eesti OÜ arveldusarvele 2010 aastal.

Kapitalirendi kohustus on tagatud garantiilepinguga, mille on väljastanud Nordea Pank.

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
		22.07.2009 - 31.12.2009	22.07.2009 - 22.07.2009
Kasutusrendikulu		606 127	0
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
		31.12.2009	22.07.2009
12 kuu jooksul		2 107 140	0
1-5 aasta jooksul		8 428 560	0
Üle 5 aasta		10 008 915	0

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 euri iga üüripinna ruutmeetri kohta kalendrikuus.

Tulevaste perioodide rendikulu on arvestatud miinimumüüri alusel.

Sõlmitud on parkimise valideerimiseadme rendileping Europark Estonia OÜ'ga. Leping on tähtajatu ja rendi summa on 275 krooni kuus.

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 690 291	11
Võlad töövõtjatele	1 613 185	12
Maksuvõlad	502 371	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 805 847	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele - Eesti	7 644 813	
Võlad tarnijatele - Läti	90 675	
Võlad seotud osapooltele	2 954 803	16
Kokku võlad tarnijatele	10 690 291	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	783 915
Üksikisiku tulumaksu viitvõlg	154 174
Sotsiaalmaksu viitvõlg	324 016
Töötuskindlustusmaksu viitvõlg	40 709
Puhkusereserv	310 371
Kokku võlad töövõtjatele	1 613 185

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	22.07.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	22.07.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	11 530 302
Läti	6 641
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 536 943
Kokku müügitulu	11 536 943
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	22.07.2009 - 31.12.2009
Toitlustamine, bistroo	11 536 943
Kokku müügitulu	11 536 943

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	22.07.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	3 200 015
Sotsiaalmaksud	1 043 914
Kokku tööjõukulud	4 243 929
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	58

ODIL Eesti OÜ alustas tegevust 22. juulil 2009 aastal ja algul olid tööl mõned administratsiooni töötajad. Alates 9. oktoobrist 2009 töötab bistroo ja töötajate keskmine arv kuus tõusis 95-104 töötajani.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	22.07.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	129 500

Ettevõtte on asutatud eraisiku poolt 20.07.2009. Aastaruande koostamise hetkel on ettevõtte 100% omanikuks LIDO Latvia SIA.

Seotud osapooled:

Rita Auzina - ODIL Eesti OÜ juhatuse liige
Gunars Kirsons - LIDO Latvia SIA omanik
SIA LIDO - samale omanikule, Gunars Kirsons'ile kuuluv ettevõtte
SIA LIDO Dizaina Rupnica - SIA LIDO tütarettevõtte
SIA LIDO Turisma un atputas kompleks - SIA LIDO tütarettevõtte

2009. aastal toimunud tehingud seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

Nimetus:	Müük:	Ost:
SIA LIDO	6 641	3 263 024
SIA LIDO Dizaina Rupnica	0	1 246 287

Saldod seotud osapooltega seisuga 31.12.2009 on kajastatud järgnevalt:

Nimetus:	Nõue:	Kohustus:
SIA LIDO	91 713	2 329 686
SIA LIDO Dizaina Rupnica	0	625 117

2009. aastal sai ODIL Eesti OÜ SIA LIDO Dizaina Rupnicalt ettevõtluse alustamiseks laenu 100 000 EURi, so 1 564 660 krooni ja kogu laenusumma maksti 2009 aasta lõpuks ka laenuandjale tagasi. Laenu alusvaluuta on euro. Intressikulu ei kaasnenud.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIL Eesti OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 17 esitatud ODIL Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2009, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhataja vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest

Juhataja vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Juhataja kohustuste hulka kuulub muuhulgas ka sellise sisekontrollisüsteemi kujundamine, kehtestamine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse ilma pettustest või eksimustest tulenevate oluliste vigadeta. Juhataja kohustus on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Väljaarvatud järgmises lõigus mainitud asjaolu, viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhataja poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Asjaolu, mis piirab auditi ulatust

Me ei osalenud laovarude inventuuril seisuga 31. detsember 2009, sest inventuur sooritati enne meie valimist ettevõtte audiitoriks. Tulenevalt ettevõtte raamatupidamisarvestuse korraldusest ei saanud me kasutada muid auditi protseduure kogumaks piisavaid tõendusmaterjale laovarude koguselise olemasolu kohta. Sellest tulenevalt ei avalda me arvamust ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes seisuga 31. detsember 2009 kajastatud varude kohta summas 704 886 krooni ja kaupade, materjali ja teenuste kulu kohta summas 6 312 822 krooni.

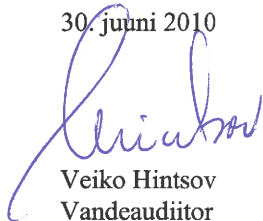
Märkusega arvamus

Välja arvatud eelnevas lõigus mainitud asjaolu potentsiaalne mõju raamatupidamise aastaaruandele, oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ODIL Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu, mis ei mõjuta arvamust

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta, juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2009 on ettevõtte omakapital negatiivne summas 2 227 965 krooni. Vastavalt Äriseadustiku §-le 176, kui netovara on väiksem kui 40 000 krooni, peab osanik otsustama osakapitali vähendamise või suurendamise, osaühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise ja muude abinõude kasutusele võtmise vahel. Ettevõtte tegevuse jätkumine sõltub osaniku otsusest. Raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda ümberhindamisi, mis võivad tuleneda eelpool kirjeldatud asjaolust. Osanik on eelnevalt kirjeldatud olukorrast teadlik ning juhataja ettepanek edasiseks tegevuseks on esitatud majandusaasta aruande tegevusaruandes.

30. juuni 2010



Veiko Hintsov
Vandeaudiitor
AS Deloitte Audit Eesti

Aruande elektroonilised kinnitused

ODIL Eesti OÜ (registrikood: 11692359) 22.07.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Inese Siibak	Sisestaja	28.07.2010
Resolutsioon:	Inese Siibak, ODIL Eesti OÜ pearaamatupidaja	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 267 965
Kokku	-2 267 965
Katmine	
Kokku	-2 267 965
Märkimisväärsed laenatud vahendite arvelt tehtud investeeringud, restorani avamise kulud töid kaasa aruandeper -2 267 965 kr. Bilansipäeva seisuga 31.12.2009 oli ODIL Eesti OÜ omakapital negatiivne summas -2 227 965 kr. ODIL Eesti OÜ juhtkond teab, et praegune olukord on vastuolus äriseadustiku § 176 –ga ja teeb omanikule ettepaneku jätta osa 2010.aastal teenitavast kasumist jaotamata kasumi arvele ning viia sellega omakapital vastavusse kehtivate nõuetega. Et tagada piisava kasumi teenimine 2010 aastal pöörab ODIL Eesti OÜ enam tähelepanu turundustegevusele, et suurendada käivet ning seeläbi ka teenitavat kasumit. Samuti optimeerime ettevõtte tegevust üldisemas plaanis, vähendades jooksvaid kulusid, sealhulgas tööjõu- ja kommunaalteenuste kulusid.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	11536943	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+371 67217951
Faks	+371 67285964
E-posti aadress	info@lido.lv