

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OKO restoranid OÜ

registrikood: 12046361

tänav a nimi, Salumäe tee 11

maja number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74010

telefon: +372 5028205

e-posti aadress: Martti@okoresto.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OKO restoranid OÜ registreeriti äriregistris 21.01.2011 ja põhitegevusalaks on toitlustamine.

2011 Veebruaris sõlmisime rendilepingu Kaberneeme Sadamahoone rendilevõtuks ning peale renoveerimistööd avasime märtsis seal 60 kohalise OKO Resto ning mais 80 kohaline terrassi.

2013 aastal sõlmisime OÜ-ga Baltek Arendus lepingu Tallinnas Ranna tee 3 uue ehitatava mereäärse restoranihoone rendilevõtuks. 2013 teisel poolaastal ning 2014 esimesed kuud olimegi aktiivselt seotud ehituse-sisustuse ning kontseptsiooni väljatöötamisega.

2014 aasta olulisemaks sündmuseks tulekski lugeda NOA Restorani ja NOA Peakoka Poole valmimist ja avamist märtsi alguses. Kohe avamise hetkest kujunes mõlemast samas hoones asuvast restoranist meilegi ootamatu edulugu. NOA Peakoka Pool valiti 2014 Eesti Parimaks Restoraniks ning NOA Restoran on üks parima külastatavusega restorane Eestis. NOA hoone ehitus ja avamine tunnistati Tallinna Ettevõtlusauhindade jagamisel Arendusprojekt 2014 nominendiks ja üleeuroopalise Mies van der Rohe kaasaegse arhitektuuri auhinna nominendiks. Eestis, Soomes, Venemaal, Rootsis, Saksamaal, Lätis jne on ilmunud loendamatu arv positiivseid artikleid ja arvustusi meie hoonest ja restoranidest.

Vaatamata NOA edule ja meie kartustele säilitas ka OKO Resto oma populaarsuse ning me suutsime säilitada eelmise aasta müügi- ja kasuminumbreid. Oma tõe andis ka sügisel paadikuurist ümberehituse teel valminud 50-kohalise OKO Peomaja valmimine, milles on juba korraldatud arvukalt pulmi, seminare ning köögikoolitusi.

2015 aasta olulisemad tegevused ja riskid:

Makromajanduslikult on ilmselt tegemist üsna ettearvamatuga aastaga, sest Venemaa ja Ukraina kriisid on oluliselt vähendanud turistide arvu ka Eestis ja suurendanud tarbijate ebakindlust. Kuid õnneks on NOA ja OKO olnud orienteeritud peamiselt sisetarbijatele ning pigem oleme pidanud olulise hulga külastada soovijaid ruumipuudusel ukse taha jätma – seega isegi üldiste turumahtude vähenedes loodame me säilitada ja isegi suurendada oma müüginumbreid kõigis oma unikaalsete asukohtadega restoranides.

Samuti on meie sektoris tunda olulist tööjõu väljavoolu eriti just noorte osas, kuid meie töökeskkond, -kultuur ja suhtumine annavad lootust, et ükski töökoht täitmata ei jää. Siiani oli raskendavaks asjaoluks tegevuse hooajalisus ja kiire vajadus suveks töötajate arvu kahe-kolmekordistada, kuid NOA edulugu ka talvel ja OKO Peomaja on seda tsükli kõverat oluliselt õgvanud.

2014 sõlmisime kokkuleppe taas OÜ-ga Baltek Arendus, kes asus renoveerima meie vajadustest ja soovidest lähtuvalt muinsuskaitsealust hoonet - legendaarset kohvikut Tuljak aadressiga Pirita tee 26E. Sinna on meil soov rajada Konverentsi- ja Peokeskus ning suvekohvik. Istekohti sees 100+50 ja eri tasapindadel asuvatel terrassidel üle 200. Investeeringu suurusjärg on ehituse käigus täpsustumas ja avamine on lepingujärgselt augustis 2015.

OKO Restorani arengus on samuti ette näha positiivseid suundi, sest tänu Kaberneeme sadamakinnistute omanikuvahetusele on 2015 kevadel algamas ulatuslik Sadama renoveerimine ja territooriumi korrastamine.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

	2014	2013
Käibe muutus (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100	294,71	46,76
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100	10,75	18,17
ROA (%) = puhaskasum/varad*100	37,72	34,30
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100	85,05	80,93

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	201 159	61 341	2
Nõuded ja ettemaksed	71 208	76 138	3
Varud	65 051	10 519	4
Kokku käibevara	337 418	147 998	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	495 723	244 222	6
Kokku põhivara	495 723	244 222	
Kokku varad	833 141	392 220	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	72 842	28 419	7,9
Võlad ja ettemaksed	252 778	137 259	10
Kokku lühiajalised kohustused	325 620	165 678	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	137 987	60 303	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	137 987	60 303	
Kokku kohustused	463 607	225 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	12
Kohustuslik reservkapital	300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 939	28 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 295	134 534	
Kokku omakapital	369 534	166 239	
Kokku kohustused ja omakapital	833 141	392 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 923 282	740 610	13
Muud äritulud	3 901	25 946	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 532 413	-346 372	14
Mitmesugused tegevuskulud	-163 204	-57 744	15
Tööjõukulud	-784 203	-196 353	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 231	-26 070	6
Muud ärikulud	-628	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	351 504	139 970	
Intressikulud	-7 990	-1 843	
Muud finantstulud ja -kulud	287	394	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	343 801	138 521	
Tulumaks	-29 506	-3 987	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 295	134 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	351 504	139 970	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 231	26 070	6
Kokku korrigeerimised	95 231	26 070	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 930	-64 303	
Varude muutus	-54 532	-3 079	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	134 507	88 582	
Kokku rahavood äritegevusest	531 640	187 240	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-203 492	-73 407	6
Laekunud intressid	287	394	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-203 205	-73 013	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 000	80 190	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 453	-80 190	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 680	-49 692	
Makstud intressid	-7 990	-1 843	
Makstud dividendid	-126 000	-4 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 494	-1 063	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-188 617	-56 598	
Kokku rahavood	139 818	57 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 341	3 712	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139 818	57 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 159	61 341	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	0	43 705	46 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	134 534	134 534
Makstud dividendid	0	0	-15 000	-15 000
31.12.2013	3 000	0	163 239	166 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	314 295	314 295
Makstud dividendid	0	0	-111 000	-111 000
Muutused reservides	0	300	-300	0
31.12.2014	3 000	300	366 234	369 534

Täiendav info omakapitali osas lisades 11 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OKO restoranid OÜ aruandeperioodi 01.01.2014-31.12.2014 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlus põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

31. detsembril 2014 lõppenud majandusaasta aastaaruande koostamisel on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid kasumiaruandes ja rahavoogude aruandes. Korrigeerimised olid seotud 2013. aastaaruande esitusviisi vigadega ja ei avaldanud mõju võrdlusperioodi bilansile seisuga 31.12.2013 ja puhaskasumile. Eelnimetatud korrigeerimiste mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Mõju kasumiaruandele			
Intressikulu	-1 449	-394	-1 843
Muud finantstulud ja -kulud	0	394	394
Finantstulud ja -kulud kokku	-1 449	0	-1 449
Mõju rahavoogude aruandele			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	102 506	-13 924	88 582
Kokku rahavood äritegevusest	201 164	-13 924	187 240
Laekunud intressid	0	394	394
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 407	394	-73 013
Makstud intressid	-1 449	-394	-1 843
Makstud dividendid	-15 000	11 000	-4 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	2 924	-1 063
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 128	13 530	-56 598

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 390 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 390

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4-5
Arvutid ja arvutitehnika	4-5
Masinad ja seadmed	4-5
Transpordivahendid	4-5
Muu materiaalne põhivara	4-5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või pole ettevõtte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõik tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustati jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kuni 2014. aasta lõpuni maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80.

Seotud osapooled

OKO restoranid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 671	3 105
Arvelduskontod	195 488	58 236
Kokku raha	201 159	61 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 642	21 642	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 642	21 642	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Muud nõuded	1 480	1 480	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	11	11	0	0	
Viitlaekumised	1 469	1 469	0	0	
Ettemaksed	48 086	48 086	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	48 086	48 086	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 208	71 208	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	38 556	38 556	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	38 556	38 556	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	0	0	5
Muud nõuded	24 103	24 103	0	0	
Laenunõuded	19 400	19 400	0	0	
Intressinõuded	392	392	0	0	
Viitlaekumised	4 311	4 311	0	0	
Ettemaksed	13 459	13 459	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 459	13 459	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 138	76 138	0	0	

Aruandeperioodil on laenunõudeid tasaarveldatud kokku summas 19 400 eur.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	22 434	5 465
Müügiks ostetud kaubad	42 617	5 042
Ettemaksed varude eest	0	12
Kokku varud	65 051	10 519

Olulisi varude allahindlusi ja mahakandmisi ei tehtud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 628	0	3 940
Üksikisiku tulumaks	0	8 854	0	2 039
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	0
Sotsiaalmaks	0	17 276	0	3 917
Kohustuslik kogumispension	0	1 112	0	237
Töötuskindlustusmaksed	0	1 494	0	319
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	21
Ettemaksukonto jääk	0		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	53 500	20	10 473

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	54 078	0	9 844	45 394	55 238	155 594	32 000	32 000	296 910
Akumuleeritud kulum	-18 043	0	-3 192	-12 154	-15 346	-19 299	0	0	-52 688
Jääkmaksumus	36 035	0	6 652	33 240	39 892	136 295	32 000	32 000	244 222
Ostud ja parendused	61 029	119 367	12 322	40 290	171 979	113 724	0	0	346 732
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	61 029						0	0	61 029
Muud ostud ja parendused		119 367	12 322	40 290	171 979	113 724	0	0	285 703
Amortisatsioonikulu	-23 119	-5 546	-4 125	-24 135	-33 806	-38 306	0	0	-95 231
Ümberklassifitseerimised	28 980	0	0	53 707	53 707	-53 707	-28 980	-28 980	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	28 980	0	0	0	0	0	-28 980	-28 980	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	53 707	53 707	-53 707	0	0	0
31.12.2014									
Soetusmaksumus	144 087	119 367	22 166	139 391	280 924	215 611	3 020	3 020	643 642
Akumuleeritud kulum	-41 162	-5 546	-7 317	-36 289	-49 152	-57 605	0	0	-147 919
Jääkmaksumus	102 925	113 821	14 849	103 102	231 772	158 006	3 020	3 020	495 723

2014.aastal soetati põhivara 346 732 eur eest, sellest kapitalirendi tingimustel 143 240 eur.

2013.aastal soetati põhivara 195 962 eur eest, sellest kapitalirendi tingimustel 122 555 eur.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising 1	737	737	0	0	Euro 6 kuu euribor+4,0%	EUR	15.05.2015
Liising 2	942	640	302	0	17,90%	EUR	23.05.2016
Liising 3	5 566	3 906	1 660	0	Euro 6 kuu euribor+2,480%	EUR	28.05.2016
Liising 4	62 704	13 854	48 850	0	8,00%	EUR	19.12.2018
Liising 5	29 893	4 359	25 534	0	Euro 6 kuu euribor+2,80%	EUR	25.08.2019
Liising 6	70 441	8 800	61 641	0	Euro 6 kuu euribor+2,80%	EUR	25.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	170 283	32 296	137 987	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising 1	2 435	1 698	737	0	Euro 6 kuu euribor+4,0%	EUR	15.05.2015
Liising 2	1 436	494	942	0	17,90%	EUR	23.05.2016
Liising 3	9 367	6 549	2 818	0	Euro 6 kuu euribor+2,480%	EUR	28.05.2016
Liising 4	75 484	19 678	55 806	0	8,00%	EUR	19.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	88 722	28 419	60 303	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	174 177	76 672
Muu materiaalne põhivara	43 658	54 844
Kokku	217 835	131 516

Masinate ja seadmete kapitalirent sisaldab transpordivahendite kapitalirenti:

2014: 113 821 eur

2013: 0 eur

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	103 938	24 406
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 042	6 995
1-5 aasta jooksul	0	13 501

Kasutusrendi tingimustel renditakse ehitisi ja transpordivahendit.
Transpordivahendi kasutusrendileping lõppes jaanuaris 2015.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	40 546	40 546			6-kuu Euribor+5,5%	EUR	14.02.2017	
Lühiajalised laenud kokku	40 546	40 546						
Kapitalirendikohustused kokku	170 283	32 296	137 987	0				7
Laenukohustused kokku	210 829	72 842	137 987	0				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	88 722	28 419	60 303	0				7
Laenukohustused kokku	88 722	28 419	60 303	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad	247 000	0
Kokku	247 000	0

Laenu tagatisteks on kommertspant ja omanike käenduslepingud.
Tulenevalt hea raamatupidamistava nõuetest on juhtkond kajastanud 2017.aastal tagastatavat laenu lühiajalisena.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	112 197	112 197	0	0	
Võlad töövõtjatele	70 439	70 439	0	0	
Maksuvõlad	53 500	53 500	0	0	5
Muud võlad	14 976	14 976	0	0	
Muud viitvõlad	14 976	14 976	0	0	
Saadud ettemaksed	1 666	1 666	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 666	1 666	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	252 778	252 778	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 496	98 496	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 235	7 235	0		
Maksuvõlad	10 473	10 473	0	0	5
Muud võlad	21 055	21 055	0	0	
Dividendivõlad	15 000	15 000	0	0	
Muud viitvõlad	6 055	6 055	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	137 259	137 259	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	292 987	128 959
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	73 247	34 280
Kokku tingimuslikud kohustused	366 234	163 239

2014: tulumaksumäär 21/79

2015: tulumaksumäär 20/80

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 1 000 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 923 282	740 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 923 282	740 610
Kokku müügitulu	2 923 282	740 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	2 923 282	740 610
Kokku müügitulu	2 923 282	740 610

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	812 170	184 725
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	371 090	74 676
Energia	34 344	25 013
Elektrienergia	34 344	25 013
Transpordikulud	12 949	867
Üür ja rent	96 907	17 340
Muud	204 953	43 751
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 532 413	346 372

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	3 745	2 877
Kütus	3 745	2 877
Mitmesugused bürookulud	95 227	33 212
Lähetuskulud	5 793	3 355
Koolituskulud	3 219	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	474	0
Muud	54 746	18 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	163 204	57 744

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	597 001	149 179
Sotsiaalmaksud	187 202	47 174
Kokku tööjõukulud	784 203	196 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	20

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	111 000	29 506	15 000	3 987
Eesti	111 000	29 506	15 000	3 987
Kokku	111 000	29 506	15 000	3 987

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 190	80 190
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	26 278	17 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2015

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS SIIGUR	Juhatuse liige	16.03.2015
MARTTI SIIMANN	Juhatuse liige	16.03.2015
MARKO ZUKKER	Juhatuse liige	17.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OKO restoranid OÜ osanikele

Oleme auditeerinud OKO restoranid 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada 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 kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OKO restoranid OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu asjaolule, et OKO restoranid OÜ aruandeperioodi võrdlusinformatsioonina esitatud finantsnäitajad on auditeerimata, kuna osaühingul ei olnud 31. detsembril 2013.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditeerimise ega ka ülevaatuse läbiviimise kohustust.

Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

17.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	17.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	314 295
Kokku	366 234
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 234
Kokku	366 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	2923282	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Zukker	37308094258	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Martti Siimann	37009282711	Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Tõnis Siigur	37410122744	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028205
E-posti aadress	marttisiimann@hotmail.ee