

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osteria OÜ

registrikood: 12061320

tänava/talu nimi, Vikerlase tänav 5-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13615

telefon: +372 58209686

e-posti aadress: ulvi.mammadli@mail.ru

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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Osteria oli moodustatud 15.02. 2011.aastal meelelahutus- ja toitlustusäri tegevuse eesmärgil.

Oli üürile võtnud ruume aadressil Mustamäe tee 43, Tallinnas. Kolm kuud toimunud ehitustööd.16.05.2011.a. avasime samal aadressil uue baari "Dei Maar baar". 2012.aastal toimus omanike vahetus. Oli muutunud baari nimi. Nüüd baari nimi on La Villa Rosa. Suur töö korraldatud toitlustamise ja teenindamise parendamiseks. Paigaldasime mangaali. Oli avatud internetis kodulehekülg www.lavillarosa.ee.

Järgmisel aastal avame välikohviku, uuendame ja laiendame valikuid menüüs.

Juhatuse liikmed 2013.aastal tasu ei ole saanud.

Firma töötajate palgakulu 2013.aastal oli 5518 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 324	601
Nõuded ja ettemaksed	3	307
Varud	1 884	2 291
Kokku käibevara	12 211	3 199
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 640	7 220
Kokku põhivara	4 640	7 220
Kokku varad	16 851	10 419
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 389	0
Kokku lühiajalised kohustused	5 389	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	5 179
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 179
Kokku kohustused	5 389	5 179
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740	934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 222	1 806
Kokku omakapital	11 462	5 240
Kokku kohustused ja omakapital	16 851	10 419

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	41 987	29 721
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 982	-15 483
Mitmesugused tegevuskulud	-11 694	-10 434
Tööjõukulud	-5 509	-5 946
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 580	-3 786
Muud ärikulud	0	-884
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 222	-6 812
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 222	-6 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 222	-6 812

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 222	-6 812
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 580	3 786
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	884
Kokku korrigeerimised	2 580	4 670
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	304	1 006
Varude muutus	407	-92
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	210	2 402
Makstud intressid	0	-382
Kokku rahavood äritegevusest	9 723	792
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 920
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	4 830
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 006
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	9 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 006
Kokku rahavood	9 723	-384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	601	985
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 723	-384
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 324	601

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	934	3 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 806	1 806
31.12.2012	2 500	2 740	5 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 222	6 222
31.12.2013	2 500	8 962	11 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osteria raamatupidamise aastaaruanne 2013 aasta on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varad on inventeeritud seisuga 31.12.2013.a.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 32-319 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevotmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt, sellist vara on arvel 2809 euro ulatuses.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutusest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalrendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale

eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppvaartus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Koik 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende oiglasest väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 jarel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	10 324	601

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1 562	1 045
Müügiks ostetud kaubad	322	1 246
Kokku varud	1 884	2 291

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6	319	57	267
Üksikisiku tulumaks		42		31
Sotsiaalmaks		115		99
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed		11		13
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	487	57	557

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 958	4 110	14 068	4 739	18 807
Akumuleeritud kulum	-830	-690	-1 520	-567	-2 087
Jääkmaksumus	9 128	3 420	12 548	4 172	16 720
Ostud ja parendused				1 920	1 920
Amortisatsioonikulu	-1 494	-822	-2 316	-1 470	-3 786
Müügid	-7 634		-7 634		-7 634
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	4 110	4 110	6 659	10 769
Akumuleeritud kulum	0	-1 512	-1 512	-2 037	-3 549
Jääkmaksumus	0	2 598	2 598	4 622	7 220
Amortisatsioonikulu		-1 224	-1 224	-1 356	-2 580
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	4 110	4 110	6 659	10 769
Akumuleeritud kulum	0	-2 736	-2 736	-3 393	-6 129
Jääkmaksumus	0	1 374	1 374	3 266	4 640

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		6 750
Transpordivahendid		6 750
Kokku		6 750

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	301	263
Puhkusetasude kohustus	156	134
Kokku võlad töövõtjatele	457	397

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 987	29 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 987	29 721
Kokku müügitulu	41 987	29 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	41 875	29 471
Ruumide üür	112	250
Kokku müügitulu	41 987	29 721

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 118	4 369
Sotsiaalmaksud	1 400	1 577
Kokku tööjõukulud	5 518	5 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Osteria OÜ (registrikood: 12061320) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI MAMMADLI	Juhatuse liige	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 222
Kokku	8 962
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Kokku	250

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	41987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ulvi Mammadli	38101260026	Vikerlase tänav 5-24, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58209686
E-posti aadress	ulvi.mammadli@mail.ru