

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing LUCULLUS

registrikood: 10941755

tänavatalu nimi, Vene 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 5069575, +372 6418061

faks: +372 6418019

e-posti aadress: pierre@pierre.ee, denvill@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ Lucullus asutati 2003.a. Samal ajal alustati majandustegevustega.

2012.aastal jätkus OÜ Lucullus äritegevusega ja eelmistel aastatel saavutat turuosa kindlustamisega. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Möödunud aasta muutus konkurents palju tugevamaks.

Põhitegevusalad

10821 Kakao, sokolaadi ja suhrukondiitritoodete tootmine.

56101 Restoranid ja toitlustuskohad.

Tulud, kulud ja kasum

2012.aastal moodustas OÜ Lucullus müügitulu 495 733 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	495733	539058
Tulu kasv	-8.04%	9.08%
Puhasrentaablus	0.81%	0.16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.20	1.07
Varade rentaablus ROA	1.93%	36.6%
Oma kapitali rentaablus ROE	3.34%	63.7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Lucullus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 407	65 077	2
Nõuded ja ettemaksed	41 200	36 849	3
Varud	4 993	6 473	5
Kokku käibevara	104 600	108 399	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	54 998	69 250	3
Materiaalne põhivara	47 292	59 161	6
Kokku põhivara	102 290	128 411	
Kokku varad	206 890	236 810	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	86 867	100 790	8
Kokku lühiajalised kohustused	86 867	100 790	
Kokku kohustused	86 867	100 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 200	23 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 003	86 607	
Kokku omakapital	120 023	136 020	
Kokku kohustused ja omakapital	206 890	236 810	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	495 733	539 058	9
Muud äritulud	635	152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 780	-168 541	
Mitmesugused tegevuskulud	-174 080	-146 718	10
Tööjõukulud	-140 875	-105 291	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 455	-27 602	
Muud ärikulud	-3 152	-3 659	
Ärikasum (kahjum)	7 026	87 399	
Finantstulud ja -kulud	2 293	-792	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 319	86 607	
Tulumaks	-5 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 003	86 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 026	87 399	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 455	27 602	
Kokku korrigeerimised	19 455	27 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 351	-3 099	
Varude muutus	1 480	-1 645	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 830	24 634	
Laekunud intressid	0	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 464	134 893	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 586	-3 195	
Antud laenud	0	-69 250	
Antud laenude tagasimaksed	14 252	0	
Laekunud intressid	2 600	0	
Laekunud dividendid	-20 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 734	-72 445	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 093	-2 271	
Makstud intressid	-307	-794	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 400	-3 065	
Kokku rahavood	-6 670	59 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 077	5 694	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 670	59 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 407	65 077	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 564	256	23 592	49 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 607	86 607
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	25 564	256	110 200	136 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 003	4 003
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2012	25 564	256	94 203	120 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lucullus 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisega tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaastaaruanne algas 01.jaanuar 2012.a. lõppes 31.detsember 2012.a

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantskohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi äritulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit ja iga kuu inventeerimise andmed.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega 639 eurot. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle aastase eeldatava kasuliku kasutuseaiga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 -10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2,5-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	27 663	38 793
Arvelduskontod	30 744	26 284
Kokku raha	58 407	65 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 248	26 248		
Ostjatelt laekumata arved	26 248	26 248		
Ettemaksed	14 952	14 952		
Tulevaste perioodide kulud	14 952	14 952		
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 200	41 200		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 843	21 843		
Ostjatelt laekumata arved	21 843	21 843		
Ettemaksed	15 006	15 006		
Tulevaste perioodide kulud	15 006	15 006		
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 849	36 849		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16	15
Käibemaks	1 287	6 051
Üksikisiku tulumaks	1 175	1 150
Sotsiaalmaks	3 266	2 710
Kohustuslik kogumispension	153	112
Töötuskindlustusmaksed	342	341
Intress		250
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 661
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 239	12 290

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	4 972	6 300
Ettemaksed varude eest	21	173
Kokku varud	4 993	6 473

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	208 574	208 574	119 907	328 481
Akumuleeritud kulum	-202 563	-202 563	-45 435	-247 998
Jääkmaksumus	6 011	6 011	74 472	80 483
Ostud ja parendused	5 274	5 274	1 006	6 280
Muud ostud ja parendused	5 274	5 274	1 006	6 280
Amortisatsioonikulu	-6 493	-6 493	-21 109	-27 602
31.12.2011				
Soetusmaksumus	213 848	213 848	120 914	334 762
Akumuleeritud kulum	-209 056	-209 056	-66 545	-275 601
Jääkmaksumus	4 792	4 792	54 369	59 161
Ostud ja parendused	3 384	3 384	4 202	7 586
Amortisatsioonikulu	-1 803	-1 803	-17 652	-19 455
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 657	8 657	75 426	84 083
Akumuleeritud kulum	-2 284	-2 284	-34 507	-36 791
Jääkmaksumus	6 373	6 373	40 919	47 292

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS	1 032	1 032			EUR	2012
Elion Ettevõtted AS	61	61			EUR	2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 093	1 093				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011

Masinad ja seadmed	1 522	2 254
Kokku	1 522	2 254

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66 348	66 348			
Võlad töövõtjatele	5 742	5 742			
Maksuvõlad	6 239	6 239			4
Muud võlad	8 538	8 538			
Muud viitvõlad	8 538	8 538			
Kokku võlad ja ettemaksed	86 867	86 867			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	77 736	77 736			
Võlad töövõtjatele	4 530	4 530			
Maksuvõlad	12 290	12 290			4
Muud võlad	6 234	6 234			
Muud viitvõlad	6 234	6 234			
Kokku võlad ja ettemaksed	100 790	100 790			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	495 053	537 838
Läti	680	1 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	495 733	539 058
Kokku müügitulu	495 733	539 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10821	121 639	132 750
56101	374 094	406 308
Kokku müügitulu	495 733	539 058

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	42 807	39 424
Energia	21 461	18 528
Elektrienergia	4 023	5 743
Soojusenergia	12 774	10 007
Kütus	4 664	2 778
Mitmesugused bürookulud	19 312	15 434
Lähetuskulud	10 264	2 590
Koolituskulud	0	6 052
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	100
Raamatupidamisteenused	7 669	7 669
Väikevahendid	8 411	5 945
Kasutusrent	4 306	4 770
Pangateenused	576	4 322
Remondikulud	23 705	20 043
Transporditeenused	303	2 327
Kindlustus	183	375
Pesuteenused	4 867	4 078
Muud	30 216	15 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	174 080	146 718

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	100 499	76 978
Sotsiaalmaksud	38 123	28 173
Puhkusereserv	2 253	140
Kokku tööjõukulud	140 875	105 291
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2 600	2
Intressitulu laenudelt	2 600	0
Muud intressitulud	0	2
Intressikulud	-307	-794
Intressikulu kapitalirendilt	-307	-794
Kokku finantstulud ja -kulud	2 293	-792

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 591	0	36 175	2 041

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 958	4 793	3 852
2011	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 081	1 481

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva oluseid sündmusi ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2013

Osaühing LUCULLUS (registrikood: 10941755) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER REIER	Juhatuse liige	08.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 003
Kokku	94 203
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	374094	75.46%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	121639	24.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Reier	35608010274		25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418061
Faks	+372 6418019
Mobiiltelefon	+372 5069575
E-posti aadress	pierre@pierre.ee