

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OKO restoranid OÜ

registrikood: 12046361

tänav a nimi, Salumäe tee 11

maja number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74010

telefon: +372 5028205

e-posti aadress: oko@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Kasutusrent	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

OKO restoranid OÜ registreeriti äriregistris 21.01.2011 ja põhitegevusalaks on toitlustamine.

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

Esimest tegevusaastat võib lugeda väga edukaks, sest ilma sentigi reklaamile kulutamata muutus OKO väga populaarseks väljasõidukohaks ja see kajastub ka väga positiivsetes finantstulemustes. Lisaks väga arvukatele positiivsetele artiklitele saadi ka tunnustust Eesti Top50 Restorani hindajatelt kategoorias „Ehedalt Eestimaised“ ning konkursil Hõbelusikas 2011/2012 võideti Eesti Parima Pererestorani tiitel.

Kuigi esimene talv oli oodatult rahulik, otsustas juhatus võtmetöötajate alleshoidmiseks olla siiski avatud 5 päeva nädalas ja lisaks oma põhitegevusele rentis ruume ja korraldas arvukalt seminare ning firmaüritusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 712	11 795	2
Nõuded ja ettemaksed	11 835	11 038	3,4
Varud	7 440	5 413	5
Kokku käibevara	22 987	28 246	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	73 349	57 606	6
Kokku põhivara	73 349	57 606	
Kokku varad	96 336	85 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 443	7 000	7
Võlad ja ettemaksed	34 753	21 705	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	47 196	28 705	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 435	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 435	0	
Kokku kohustused	49 631	28 705	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 147	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 558	54 147	
Kokku omakapital	46 705	57 147	
Kokku kohustused ja omakapital	96 336	85 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	504 634	449 734	10
Muud äritulud	3 569	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261 931	-258 675	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 330	-18 510	
Tööjõukulud	-152 192	-108 075	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 279	-10 320	
Muud ärikulud	-42	-7	
Ärikasum (kahjum)	35 429	54 147	
Finantstulud ja -kulud	-301	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 128	54 147	
Tulumaks	-9 570	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 558	54 147	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 429	54 147	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 279	10 320	
Kokku korrigeerimised	17 279	10 320	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-797	-11 038	
Varude muutus	-2 027	-5 413	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 984	21 705	
Kokku rahavood äritegevusest	57 868	69 721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 624	-67 926	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 624	-67 926	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 605	26 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 605	-19 500	
Arvelduskrediidi saldo muutus	10 840	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 360	0	
Makstud intressid	-301	0	
Makstud dividendid	-32 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 506	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 327	7 000	
Kokku rahavood	-8 083	8 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 795	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 083	8 795	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 712	11 795	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.01.2011	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	54 147	54 147
31.12.2011	3 000	54 147	57 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	25 558	25 558
Makstud dividendid	0	-36 000	-36 000
31.12.2012	3 000	43 705	46 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OKO restoranid OÜ aruandeperioodi 01.01.2012-31.12.2012 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tuguneb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlus põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande esitusvaluutaks on Euro ja täpsusaste on eurodes.

Finantsvarad

Omandatud finantsvara kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, 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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse 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 akumuleeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 390

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks(intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti Vabariigis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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.

Seotud osapooled

OKO restoranid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

Kulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 712	2 270
Arvelduskontod	0	9 525
Kokku raha	3 712	11 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	493	493	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	493	493	0	0	
Muud nõuded	4 182	4 182	0	0	
Laenunõuded	2 400	2 400	0	0	
Viitlaekumised	1 782	1 782	0	0	
Ettemaksed	7 160	7 160	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 160	7 160	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 835	11 835	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 171	1 171	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 171	1 171	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	4
Muud nõuded	1 662	1 662	0	0	
Viitlaekumised	1 662	1 662	0	0	
Ettemaksed	8 201	8 201	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 201	8 201	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 038	11 038	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	534	0	2
Käibemaks	0	3 051	0	598
Üksikisiku tulumaks	0	1 003	0	831
Sotsiaalmaks	0	2 414	0	1 897
Kohustuslik kogumispension	0	115	0	81
Töötuskindlustusmaksed	0	275	0	189
Ettemaksukonto jääk	0		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 392	4	3 598

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 437	1 676
Müügiks ostetud kaubad	4 003	3 737
Kokku varud	7 440	5 413

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
21.01.2011								
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	26 485	4 053	15 575	19 628	21 813	0	0	67 926
Amortisatsioonikulu	-4 064	-636	-2 050	-2 686	-3 570	0	0	-10 320
31.12.2011								
Soetusmaksumus	26 485	4 053	15 575	19 628	21 813	0	0	67 926
Akumuleeritud kulum	-4 064	-636	-2 050	-2 686	-3 570	0	0	-10 320
Jääkmaksumus	22 421	3 417	13 525	16 942	18 243	0	0	57 606
Ostud ja parendused	3 419	1 095	14 978	16 073	6 530	7 000	7 000	33 022
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 419					7 000	7 000	10 419
Muud ostud ja parendused		1 095	14 978	16 073	6 530	0	0	22 603
Amortisatsioonikulu	-5 867	-975	-4 912	-5 887	-5 525	0	0	-17 279
31.12.2012								
Soetusmaksumus	29 904	5 148	30 553	35 701	28 343	7 000	7 000	100 948
Akumuleeritud kulum	-9 931	-1 611	-6 962	-8 573	-9 095	0	0	-27 599
Jääkmaksumus	19 973	3 537	23 591	27 128	19 248	7 000	7 000	73 349

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	10 840	10 840			7%	EUR	23.05.2013
Lühiajalised laenud kokku	10 840	10 840					
Kapitalirendikohustused kokku	4 038	1 603	2 435	0			
Laenukohustused kokku	14 878	12 443	2 435	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	4 000	4 000			0%	EUR	31.12.2012
Laen 2	3 000	3 000			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	7 000	7 000	0	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 314	11 314	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 262	9 262	0	0	
Maksuvõlad	7 392	7 392	0	0	4
Muud võlad	6 785	6 785	0	0	
Dividendivõlad	4 823	4 823	0	0	
Muud viitvõlad	1 962	1 962	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 753	34 753	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 538	8 538	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 959	7 959	0	0	
Maksuvõlad	3 598	3 598	0	0	4
Muud võlad	1 610	1 610	0	0	
Muud viitvõlad	1 610	1 610	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 705	21 705	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
Osa nimiväärtus on 1 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	504 634	449 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	504 634	449 734
Kokku müügitulu	504 634	449 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	504 634	449 734
Kokku müügitulu	504 634	449 734

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	115 278	81 146
Sotsiaalmaksud	36 914	26 929
Kokku tööjõukulud	152 192	108 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising	4 038	1 603	2 435	0	Euro 6 kuu euribor+4,0%	EUR	15.05.2015
Kapitalirendikohustused kokku	4 038	1 603	2 435	0			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liising	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	21.01.2011 - 31.12.2011

Masinad ja seadmed	5 446	0
Kokku	5 446	0

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	21.01.2011 - 31.12.2011
Kasutusrendikulu	7 204	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	7 066	7 204
1-5 aasta jooksul	20 496	27 562

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34 527	42 776
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 178	11 371
Kokku tingimuslikud kohustused	43 705	54 147

Lisa 15 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	0	0	0	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	4 000

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 605	11 605
21.01.2011 - 31.12.2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 500	19 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	21.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	5 695	9 219

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamise vahemikul.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande valmimise kuupäevani.

Aruandeaastal kajastatud majandusteniigute lõplik tulemus võib uute asjaolude selgumisel erineda käesoleval perioodil antud hinnagutest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI SIIMANN	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 558
Kokku	43 705
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 705
Kokku	43 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	504634	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Siigur	37410122744	Mustamäe tee 29-13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Martti Siimann	37009282711	Salumäe tee 11, Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR
Marko Zukker	37308094258	Suur-Sepa tee 3-2, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

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