

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts Demjanov

registrikood: 10046227

tänavatalu nimi, Müürivahe 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6444218

faks: +372 6466180

e-posti aadress: raamat@gloria.ee

veebilehe aadress: www.gloria.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 13 Üldhalduskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS Demjanov põhitegevus on toitlustamine ja teenindamine, toidukaupade jaemüük, toitlustamisalased konsultatsioonid, hotelli- ja puhkemajandus.

AS Demjanov pakub oma toitlustamisteenuseid restoranis "Gloria", "Egoist", "Gloria Veinikelder"

Samuti pakub firma catering teenust.

Restoranides on kokku 150 istekohta.

Juhatuse liige (juhataja) on Dmitri Demjanov.

Juhatuse liikmete töötasude kogusumma 2012.a. olid 19 389.

Tegevjuhi töötasu kogusumma 2012.a. oli 19 389.

Keskmine töötajate arv 2012.a. oli 38 inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 282 834.

Finantsnäitajad:

Käiberentaablus -0,04

Varade rentablus (ROA) -0,11

Omakapitali rentablus (ROE) -0,23

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 995	228 606	2
Nõuded ja ettemaksed	51 768	28 051	3
Varud	140 321	155 905	5
Kokku käibevara	313 084	412 562	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 492	82 324	6
Kokku põhivara	77 492	82 324	
Kokku varad	390 576	494 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 988	30 180	8
Võlad ja ettemaksed	164 226	196 301	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	196 214	226 481	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 767	41 537	8
Kokku pikaajalised kohustused	9 767	41 537	
Kokku kohustused	205 981	268 018	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 609	25 609	10
Kohustuslik reservkapital	2 561	2 561	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 698	215 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 273	-16 831	
Kokku omakapital	184 595	226 868	
Kokku kohustused ja omakapital	390 576	494 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	975 845	1 095 903	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-938 538	-1 030 618	12
Brutokasum (-kahjum)	37 307	65 285	
Turustuskulud	-919	-2 602	
Üldhalduskulud	-76 977	-75 215	13
Muud äritulud	1 441	5 838	
Muud ärikulud	-1 061	-678	15
Ärikasum (kahjum)	-40 209	-7 372	
Finantstulud ja -kulud	-2 064	-3 495	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 273	-10 867	
Tulumaks	0	-5 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 273	-16 831	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-40 209	-7 372	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 034	35 549	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	417	
Kokku korrigeerimised	33 034	35 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 717	-4 113	
Varude muutus	15 584	6 993	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 075	14 607	
Makstud intressid	-2 064	-3 495	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 964	
Kokku rahavood äritegevusest	-49 447	36 622	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 202	-44 540	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 042	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 202	-35 498	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-29 962	-28 783	
Makstud dividendid	0	-22 436	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 962	-51 219	
Kokku rahavood	-107 611	-50 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 606	278 701	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-107 611	-50 095	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 995	228 606	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 609	2 561	237 965	266 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 831	-16 831
Makstud dividendid			-22 436	-22 436
31.12.2011	25 609	2 561	198 698	226 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-42 273	-42 273
31.12.2012	25 609	2 561	156 425	184 595

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Demjanov 2012. 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. AS Demjanov 2012. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus

on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rahatised	5
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	5
Immateriaalne põhivara (liitsensid, patendid)	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	352	6 249
Arvelduskontod	120 643	222 357
Kokku raha	120 995	228 606

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	26 540	26 540		
Ostjatelt laekumata arved	26 540	26 540		
Muud nõuded	13 546	13 546		
Laenunõuded	13 546	13 546		
Ettemaksed	11 682	11 682		
Tulevaste perioodide kulud	11 682	11 682		
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 768	51 768		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 873	20 873		
Ostjatelt laekumata arved	20 873	20 873		
Muud nõuded	5 827	5 827		
Laenunõuded	5 827	5 827		
Ettemaksed	1 351	1 351		
Tulevaste perioodide kulud	1 351	1 351		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 051	28 051		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 508
Käibemaks	9 119	12 622
Üksikisiku tulumaks	3 892	4 044
Erisoodustuse tulumaks	68	370
Sotsiaalmaks	15 761	17 427
Kohustuslik kogumispension	374	314
Töötuskindlustusmaksed	1 161	1 416
Maamaks		0
Aktiisimaks		0
Intress		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 277
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 375	40 978

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	97 343	114 221
Restorani serviis	31 647	31 520
Restoranis kasutusel olevad tekstiil	11 331	10 164
Kokku varud	140 321	155 905

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	82 004	11 824	192 681	204 505	312 862	599 371
Akumuleeritud kulum	-82 004	-1 184	-160 482	-161 666	-272 909	-516 579
Jääkmaksumus	0	10 640	32 199	42 839	39 953	82 792
Ostud ja parendused	14 698	15 760	12 082	27 842	2 000	44 540
Amortisatsioonikulu	-245	-2 678	-17 649	-20 327	-14 977	-35 549
Müügid		-9 459		-9 459		-9 459
31.12.2011						
Soetusmaksumus	96 702	27 584	204 763	232 347	314 862	643 911
Akumuleeritud kulum	-82 249	-13 321	-178 131	-191 452	-287 886	-561 587
Jääkmaksumus	14 453	14 263	26 632	40 895	26 976	82 324
Ostud ja parendused	26 092	546	1 564	2 110		28 202
Amortisatsioonikulu	-6 473	-3 234	-13 831	-17 065	-9 496	-33 034
31.12.2012						
Soetusmaksumus	122 794	28 130	206 327	234 457	314 862	672 113
Akumuleeritud kulum	-88 722	-16 555	-191 962	-208 517	-297 382	-594 621
Jääkmaksumus	34 072	11 575	14 365	25 940	17 480	77 492

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		9 042
Transpordivahendid		9 042
Kokku		9 042

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu		2 437

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen	31 988	31 988			4,025	
Lühiajalised laenud kokku	31 988	31 988				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	9 767		9 767		4,025	
Pikaajalised laenud kokku	9 767		9 767			
Laenukohustused kokku	41 755	31 988	9 767			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen	30 180	30 180			4,025	
Lühiajalised laenud kokku	30 180	30 180				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	41 537		41 537		4,025	16.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	41 537		41 537			
Laenukohustused kokku	71 717	30 180	41 537			

Lisa 9 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	103 528	103 528			
Võlad töövõtjatele	30 323	30 323			
Maksuvõlad	30 375	30 375			4
Kokku võlad ja ettemaksed	164 226	164 226			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	119 825	119 825			
Võlad töövõtjatele	35 498	35 498			
Maksuvõlad	40 978	40 978			4
Kokku võlad ja ettemaksed	196 301	196 301			

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 609	25 609
Aktsiate arv (tk)	4 007	4 007
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	975 845	1 095 903
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 845	1 095 903
Kokku müügitulu	975 845	1 095 903
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	907 780	1 021 166
Osutatud muud teenused	65 795	72 263
Külalistemaja teenus	2 270	2 474
Kokku müügitulu	975 845	1 095 903

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	278 786	353 566
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 954	104 188
Energia	54 180	53 618
Elektrienergia	48 484	49 052
Soojusenergia	1 954	1 139
Kütus	3 742	3 427
Transpordikulud	3 863	5 395
Üür ja rent	60 003	63 994
Mitmesugused bürookulud	1 591	1 256
Lähetuskulud	3 160	292
Koolituskulud	792	614
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 106	15 985
Tööjõukulud	334 583	338 320
Amortisatsioonikulu	33 034	35 549
Ostetud teenused	55 792	40 592
Sideteenused	6 772	7 295
Vee- ja kanalisatsiooni kulu	9 072	8 687
Kindlustusmaksed	850	1 267
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	938 538	1 030 618

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	935	804
Kütus	935	804
Transpordikulud	711	2 954
Mitmesugused bürookulud	398	2 436
Lähetuskulud	790	584
Tööjõukulud	45 625	46 440
Ostetud teenused	26 748	20 181
Sideteenused	1 558	1 609
Kindlustusmaksed	212	207
Kokku üldhalduskulud	76 977	75 215

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	282 834	286 022
Sotsiaalmaksud	97 374	98 738
Kokku tööjõukulud	380 208	384 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	44

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 061	-678
Kokku muud ärikulud	-1 061	-678

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-2 064	-3 495
Intressikulu laenudelt	-2 064	-3 495
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 064	-3 495

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 706
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 849	25 705

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 389	19 553

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

aktsiaselts Demjanov (registrikood: 10046227) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI DEMJANOV	juhatuse liige (juhataja)	20.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Demjanov aktsionäridele.

Oleme auditeerinud aktsiaselts Demjanov raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Demjanov finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number: 320

Audiitorettevõtja nimi: Hea Tava OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 50

Audiitorettevõtja asukoha aadress: A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

25.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Demjanov (registrikood: 10046227) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 273
Kokku	156 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	973575	99.77%	Jah
Külalistemajad	55103	2270	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444218
Faks	+372 6466180
E-posti aadress	raamat@gloria.ee
Veebilehe aadress	www.gloria.ee