

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osteria OÜ

registrikood: 12061320

tänava/talu nimi, Vikerlase tänav 5-24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

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.

2012.aasta jooksul oli makstud kõik laenud.

Juhatuse liikmed 2012.aastal tasu ei ole saanud.

Firma töötajate palgakulu 2012.aastal oli 4369 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	601	985
Nõuded ja ettemaksed	307	1 313
Varud	2 291	2 199
Kokku käibevara	3 199	4 497
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 220	16 720
Kokku põhivara	7 220	16 720
Kokku varad	10 419	21 217
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 338
Kokku lühiajalised kohustused	0	2 338
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	12 668
Võlad ja ettemaksed	5 179	2 777
Kokku pikaajalised kohustused	5 179	15 445
Kokku kohustused	5 179	17 783
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 806	934
Kokku omakapital	5 240	3 434
Kokku kohustused ja omakapital	10 419	21 217

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	29 721	26 467
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 483	-14 122
Mitmesugused tegevuskulud	-10 434	-18 168
Tööjõukulud	-5 946	-6 995
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 786	-2 087
Muud ärikulud	-884	0
Ärikasum (kahjum)	-6 812	-14 905
Finantstulud ja -kulud	8 618	15 839
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 806	934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 806	934

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 812	-14 905
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 786	2 087
Kasum (kahjum) põhivara müügist	884	0
Kokku korrigeerimised	4 670	2 087
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 006	-1 313
Varude muutus	-92	-2 199
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 402	2 777
Makstud intressid	-382	-161
Kokku rahavood äritegevusest	792	-13 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 920	-18 807
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 750	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 830	-18 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	17 250
Saadud laenude tagasimaksed	-15 006	-2 244
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 000	16 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 006	33 506
Kokku rahavood	-384	985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	985	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-384	985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	601	985

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.02.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			934	934
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
Muud muutused omakapitalis		0		0
31.12.2011	2 500	0	934	3 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 806	1 806
31.12.2012	2 500		2 740	5 240

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osteria raamatupidamise aastaaruanne 2012 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 31.12.2012.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. Materiaalselt 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	59	849
Arvelduskontod	542	136
Kokku raha	601	985

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	57	267		31
Üksikisiku tulumaks		31		54
Sotsiaalmaks		99		186
Kohustuslik kogumispension		0		3
Töötuskindlustusmaksed		13		24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		147		103
Ettemaksukonto jääk			1 190	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	557	1 190	401

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 045	341
Müügiks ostetud kaubad	1 246	1 858
Kokku varud	2 291	2 199

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	9 958	4 110	14 068	4 739	18 807
Amortisatsioonikulu	-830	-690	-1 520	-567	-2 087
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	6 750	
Transpordivahendid	6 750	
Kokku	6 750	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	0			
Lühiajalised laenud kokku	0			
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	0			
Pikaajalised laenud kokku	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 338	2 338		
Lühiajalised laenud kokku	2 338	2 338		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	12 668		12 668	
Pikaajalised laenud kokku	12 668		12 668	
Laenukohustused kokku	15 006	2 338	12 668	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	263	490
Puhkusetasude kohustus	134	259
Kokku võlad töövõtjatele	397	749

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 721	26 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 721	26 467
Kokku müügitulu	29 721	26 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	29 471	26 467
Ruumide üür	250	0
Kokku müügitulu	29 721	26 467

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	16.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	4 369	4 985
Sotsiaalmaksud	1 577	2 010
Kokku tööjõukulud	5 946	6 995
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapoli ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2013

Osteria OÜ (registrikood: 12061320) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI MAMMADLI	Juhatuse liige	16.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 806
Kokku	2 740
Jaotamine	
Kokku	2 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	29471	99.16%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	250	0.84%	Ei

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