

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.03.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Lootsi Restoran OÜ

registrikood: 12440589

tänavatänu nimi, Veerenni tn 58a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5036318

e-posti aadress: kestutis@advantis.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Lootsi Restoran OÜ registreeriti 18.03.2013 ja tema põhi tegevusalaks on toitlustamine.

Firma tegeles 31.12.2013.a lõppenud majandusaastal Lootsi Restoran OÜ pidamisega aadressil Lootsi tn.14.

2013.aastal moodustas Lootsi Restoran OÜ müügitulu 211 007 eurot, mis saavutati tänu aktiivsele reklaamitegevusele.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2013.aasta jooksul töötas Lootsi Restoran OÜ-s 9 (üheksa) inimest.

Lootsi Restoran OÜ juhatuse koosseis 1 (ühest) liikmest.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

Eesti üldine makromajanduslik olukord on stabiilses seisus. See on ka põhjuseks, et Lootsi Restoran OÜ tegevus on kasumlik.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika.

2013.aasta

Müügitulu kasv -

Puhaskasumi kasv -

Puhasrentaablus -

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja -11,47

ROE 111,52%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2013.\text{aasta müügitulu} - 2012.\text{aasta müügitulu}) / 2012.\text{aasta müügitulu} \cdot 100$

Puhaskasumi kasv = $(2013.\text{aasta puhaskasum} - 2012.\text{aasta puhaskasum}) / 2012.\text{aasta puhaskasum} \cdot 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \cdot 100$

Tulevikuplaanid

2013.aastal prognoositakse Lootsi Restoran OÜ-le müügitulu tõusu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	18.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 112	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	5 786	0	3
Varud	13 842	0	5
Kokku käibevara	71 740	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	261 336	0	7
Kokku põhivara	261 336	0	
Kokku varad	333 076	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	354 774	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	354 774	0	
Kokku kohustused	354 774	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 198	0	
Kokku omakapital	-21 698	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	333 076	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2013 - 31.12.2013	18.03.2013 - 18.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	211 007		12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 164		13
Mitmesugused tegevuskulud	-97 151		14
Tööjõukulud	-60 761		15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 479		
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 548	0	
Intressikulud	-4 650		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 198		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 198		

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.03.2013 - 31.12.2013	18.03.2013 - 18.03.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 548	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 479	0	
Kokku korrigeerimised	3 479	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 786	0	
Varude muutus	-13 842	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-197	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-264 815	0	
Antud laenud	314 624	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 809	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	49 612	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 612	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 112	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.03.2013	2 500		2 500
18.03.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-24 198	-24 198
31.12.2013	2 500	-24 198	-21 698

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lootsi Restoran OÜ 31.12.2013.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)eurodes.

Raha

Rahaks ja selle ekvivalentiks loetakse finantsvara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaalinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakse kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid v.a nõudeid sidusettevõtete vastu.

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse samu põhimõtteid nagu nõuetel ja ettemaksetel.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise ja kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	20-33%
Transpordivahendid	20%
Muud materiaalne põhivara	20-33%
Arvuti ja arvutisüsteemid	25%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulud

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Firma tegevuse käigus tekkivaid kulusid kajastatakse siis, kui arved, teenused või kaup on firmi jõudnud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	18.03.2013
Kassa	3 951	0
Pank	48 161	2 500
Kokku raha	52 112	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 786	5 786	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 786	5 786	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	5 786
Eesti	5 786
Kokku nõuded ostjate vastu	5 786

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	13 613
Ettemaksed varude eest	229
Kokku varud	13 842

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013
	Maksuvõlg
Käibemaks	6 389
Üksikisiku tulumaks	2 758
Sotsiaalmaks	5 519
Kohustuslik kogumispension	321
Töötuskindlustusmaksed	502
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 489

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
18.03.2013						
Soetusmaksumus	121 993	5 690	29 113	34 803	108 019	264 815
Akumuleeritud kulum	-1 098	-95	-485	-580	-1 801	-3 479
Jääkmaksumus	120 895	5 595	28 628	34 223	106 218	261 336
31.12.2013						
Soetusmaksumus	121 993	5 690	29 113	34 803	108 019	264 815
Akumuleeritud kulum	-1 098	-95	-485	-580	-1 801	-3 479
Jääkmaksumus	120 895	5 595	28 628	34 223	106 218	261 336

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 086	18 086			9
Võlad töövõtjatele	5 904	5 904			10
Maksuvõlad	15 489	15 489			6
Muud võlad	314 624	314 624			
Muud viitvõlad	314 624	314 624			
Saadud ettemaksed	671	671			
Kokku võlad ja ettemaksed	354 774	354 774			

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013
Eesti	18 086
Kokku võlad tarnijatele	18 086

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 904
Kokku võlad töövõtjatele	5 904

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	18.03.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	18.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	211 007
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 007
Kokku müügitulu	211 007
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	199 465
Reklaamivahendamine meedias	8 338
ajutise tööjõu rent	3 204
Kokku müügitulu	211 007

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	18.03.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	69 164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 164

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	18.03.2013 - 31.12.2013
Energia	4 994
Elektrienergia	4 994
Mitmesugused bürookulud	5 072
Riiklikud ja kohalikud maksud	214
Ruumide rent	36 000
Nõud	11 310
Vesi ja kanalisatsioon	2 275
Väikevahendid	2 072
Raamatupidamisteenused	4 367
Reklaam	8 014
Muud	22 833
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 151

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	18.03.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	45 390
Sotsiaalmaksud	15 371
Kokku tööjõukulud	60 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	565	320 785

18.03.2013 - 31.12.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 856	3 062

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva mingeid olulisi sündmusi ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Lootsi Restoran OÜ (registrikood: 12440589) 18.03.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KESTUTIS RINKEVICIUS	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 198
Kokku	-24 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	199465	94.53%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	8338	3.95%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	3204	1.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kestutis Rinkevicius	36504180329	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036318
E-posti aadress	kestutis@advantis.ee