

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Adiantro

registrikood: 10095792

tänavatalu nimi, Tedre tee 11
maja ja korteri number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76905

telefon: +372 6552652

e-posti aadress: adi@menu.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevus on toitlustamine. Toitlustatakse neljas asutuste kohvik-sööklas ja tarnitakse valmistoite tellijatele ning osutatakse cateringteenust. Tulenevalt turusituatsioonist on arendatud ka teisi tegevusi: ürituste korraldamine, inventari rent ja kaubavedu.

Käive

Aruandeaasta müügitulu oli 555 907 eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga (471 447 eurot) on käibe maht kasvanud 17,9 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 989	7 630	
Nõuded ja ettemaksed	25 261	18 595	2,3
Varud	3 660	3 992	
Kokku käibevara	30 910	30 217	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 515	30 678	5
Kokku põhivara	27 515	30 678	
Kokku varad	58 425	60 895	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 437	4 484	6,7
Võlad ja ettemaksed	51 118	41 086	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	53 555	45 570	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 302	3 347	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	2 302	3 347	
Kokku kohustused	55 857	48 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 166	8 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 410	611	
Kokku omakapital	2 568	11 978	
Kokku kohustused ja omakapital	58 425	60 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	555 907	471 447	9
Muud äritulud	2 100	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 179	-308 374	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 521	-16 879	11
Tööjõukulud	-157 859	-127 671	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 589	-17 884	5
Muud ärikulud	-142	-2	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 283	651	
Intressikulud	-127	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 410	611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 410	611	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 283	651	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 589	17 884	
Kokku korrigeerimised	15 589	17 884	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 666	-3 152	
Varude muutus	332	703	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 032	-7 985	
Makstud intressid	-127	-40	
Kokku rahavood äritegevusest	9 877	8 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 426	-2 144	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 426	-2 144	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 092	-4 769	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 092	-4 769	
Kokku rahavood	-5 641	1 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 630	6 482	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 641	1 148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 989	7 630	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	8 555	11 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)			611	611
31.12.2012	2 556	256	9 166	11 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 410	-9 410
31.12.2013	2 556	256	-244	2 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on 20-30%.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel rakendatakse tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 770	21 770
Ostjatelt laekumata arved	21 770	21 770
Ettemaksed	3 491	3 491
Tulevaste perioodide kulud	3 491	3 491
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 261	25 261
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 167	16 167
Ostjatelt laekumata arved	16 167	16 167
Ettemaksed	2 428	2 428
Tulevaste perioodide kulud	2 428	2 428
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 595	18 595

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	21 770	16 167
Kokku nõuded ostjate vastu	21 770	16 167

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 063	3 915
Üksikisiku tulumaks	3 723	2 548
Sotsiaalmaks	7 996	5 760
Kohustuslik kogumispension	441	293
Töötuskindlustusmaksed	727	626
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 950	13 142

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	21 152	133 756	154 908	154 908
Akumuleeritud kulum	-4 099	-104 391	-108 490	-108 490
Jääkmaksumus	17 053	29 365	46 418	46 418
Ostud ja parendused		2 144	2 144	2 144
Amortisatsioonikulu	-7 224	-10 660	-17 884	-17 884
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 152	90 138	111 290	111 290
Akumuleeritud kulum	-11 323	-69 289	-80 612	-80 612
Jääkmaksumus	9 829	20 849	30 678	30 678
Ostud ja parendused		12 426	12 426	12 426
Amortisatsioonikulu	-4 671	-10 918	-15 589	-15 589
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 674	90 519	108 193	108 193
Akumuleeritud kulum	-12 516	-68 162	-80 678	-80 678
Jääkmaksumus	5 158	22 357	27 515	27 515

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto HONDA INSIGHT	3 347	1 961	1 386	
Arvuti	1 392	476	916	
Kapitalirendikohustused kokku	4 739	2 437	2 302	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Auto HONDA INSIGHT	5 242	1 895	3 347	
Kaubik CITROEN BERLINGO	1 268	1 268		
Kaubik CITROEN BERLINGO	1 268	1 268		
Prestigio GPS	53	53		
Kapitalirendikohustused kokku	7 831	4 484	3 347	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muu materiaalne põhivara	4 544	9 022
Kokku	4 544	9 022

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 739	2 437	2 302	
Laenukohustused kokku	4 739	2 437	2 302	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 831	4 484	3 347	
Laenukohustused kokku	7 831	4 484	3 347	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 629	16 629		
Võlad töövõtjatele	12 226	12 226		
Maksuvõlad	16 950	16 950		
Muud võlad	5 313	5 313		
Muud viitvõlad	5 313	5 313		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 118	51 118		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 269	9 269		
Võlad töövõtjatele	10 158	10 158		
Maksuvõlad	13 142	13 142		
Muud võlad	8 517	8 517		
Muud viitvõlad	8 517	8 517		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 086	41 086		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	555 907	471 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	555 907	471 447
Kokku müügitulu	555 907	471 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	349 433	251 253
Tootlustamine üritustel	169 200	176 159
Nõupidamiste ja messide korraldamine	20 378	13 166
Kaubavedu maanteel	6 604	10 535
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	9 493	18 990
Muud tulud	799	1 344
Kokku müügitulu	555 907	471 447

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	311 024	239 355
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 392	4 663
Energia	26 819	23 913
Elektrienergia	13 992	10 557
Soojusenergia	3 449	4 047
Kütus	9 378	9 309
Transpordikulud	12 421	6 623
Üür ja rent	11 564	10 979
Töövahendid	14 405	16 612
Reklaamikulud	447	859
Muud	6 107	5 370
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	387 179	308 374

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	232	1 677
Koolituskulud	684	7 698
Valvekulu	0	540
Pangateenused	2 946	3 042
Sideteenused	2 659	3 922
Kindlustuskulu	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 521	16 879

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	117 460	91 872
Sotsiaalmaksud	39 936	32 599
Muud	463	200
Kokku tööjõukulud	157 859	124 671
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	15

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	142	2
Kokku muud ärikulud	142	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 759	8 130

Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele tasu ei makstud ega tehtud soodustusi. Üks liikmetest töötab tegevjuhina kellele maksti töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Adiantro (registrikood: 10095792) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIIN KRUSE	Juhatuse liige	01.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 410
Kokku	-244
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-244
Kokku	-244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	349433	62.86%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	169200	30.44%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	20378	3.67%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	9493	1.71%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6604	1.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Adi Tross	45405170301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Katriin Kruse	48612220241	Tedre tee 11, Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552652
E-posti aadress	adi@menu.ee