

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osühing LUCULLUS

registrikood: 10941755

tänava/talu nimi, Vene 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5069575, +372 6418061

faks: +372 6418019

e-posti aadress: pierre@pierre.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Lucullus asutati 2003.a. Samal ajal alustati majandustegevustega.

2014.aastal jätkus OÜ Lucullus äritegevusega ja eelmistel aastatel saavutat turuosa kindlustamisega. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Möödunud aasta muutus konkurents palju tugevamaks.

Põhitegevusalad

10821 Kakao, sokolaadi ja suhrukondiitritoodete tootmine.

56101 Restoranid ja toitlustuskohad.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal moodustas OÜ Lucullus müügitulu 536386 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	536386	445732
Tulu kasv	20.34%	-10.09%
Puhasrentaablus	1.17%	2.85%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.03	1.91
Varade rentaablus ROA	3.24%	6.48%
Oma kapitali rentaablus ROE	4.52%	9.57%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Lucullus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 640	69 317	2
Nõuded ja ettemaksed	35 323	36 811	3
Varud	6 500	14 754	4
Kokku käibevara	111 463	120 882	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	67 598	43 798	3
Materiaalne põhivara	14 803	31 488	6
Kokku põhivara	82 401	75 286	
Kokku varad	193 864	196 168	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	54 863	63 443	5 , 7
Kokku lühiajalised kohustused	54 863	63 443	
Kokku kohustused	54 863	63 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 905	94 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 276	12 702	
Kokku omakapital	139 001	132 725	
Kokku kohustused ja omakapital	193 864	196 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	536 386	445 732	8
Muud äritulud	358	152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 682	-175 710	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 579	-117 715	9
Tööjõukulud	-168 245	-123 064	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 684	-18 419	
Muud ärikulud	-278	-336	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 276	10 640	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 062	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 276	12 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 276	12 702	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 276	10 640	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 684	18 419	
Kokku korrigeerimised	18 684	18 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 488	4 389	
Varude muutus	8 254	-9 761	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 580	-23 424	
Kokku rahavood äritegevusest	26 122	263	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 999	-2 615	
Antud laenud	-55 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	31 900	11 200	
Laekunud intressid	0	2 080	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 799	10 665	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-18	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-18	
Kokku rahavood	323	10 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 317	58 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	323	10 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 640	69 317	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 564	256	94 203	120 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 702	12 702
31.12.2013	25 564	256	106 905	132 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 276	6 276
31.12.2014	25 564	256	113 181	139 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lucullus 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisega tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaastaaruanne algas 01.jaanuar 2014.a. lõppes 31.detsember 2014.a

Raha

Raha kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantskohustused seisuga 31.12.2014 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi äritulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenaoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit ja iga kuu inventeerimise andmed.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega 639 eurot. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle aastase eeldatava kasuliku kasutuseaiga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	66 696	28 163
Arvelduskontod	2 944	41 154
Kokku raha	69 640	69 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 044	22 044	
Ostjatelt laekumata arved	22 044	22 044	
Muud nõuded	67 598		67 598
Laenunõuded	67 598		67 598
Ettemaksed	13 279	13 279	
Tulevaste perioodide kulud	13 279	13 279	
Muud makstud ettemaksed		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 921	35 323	67 598

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 855	21 855	
Ostjatelt laekumata arved	21 855	21 855	
Muud nõuded	43 798		43 798
Laenunõuded	43 798		43 798
Ettemaksed	14 952	14 952	
Tulevaste perioodide kulud	14 952	14 952	
Maksekohustus ettemaks	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 609	36 811	43 798

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	6 500	14 754
Kokku varud	6 500	14 754

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 886	5 354
Üksikisiku tulumaks	1 146	1 134
Sotsiaalmaks	3 133	2 628
Kohustuslik kogumispension	176	143
Töötuskindlustusmaksed	248	227
Intress	0	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 589	9 488

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 657	8 657	75 426	84 083
Akumuleeritud kulum	-2 284	-2 284	-34 507	-36 791
Jääkmaksumus	6 373	6 373	40 919	47 292
Ostud ja parendused	1 035	1 035	1 580	2 615
Amortisatsioonikulu	-2 810	-2 810	-15 609	-18 419
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 692	9 692	77 006	86 698
Akumuleeritud kulum	-5 094	-5 094	-50 116	-55 210
Jääkmaksumus	4 598	4 598	26 890	31 488
Ostud ja parendused	1 999	1 999		1 999
Amortisatsioonikulu	-3 432	-3 432	-15 252	-18 684
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 691	11 691	48 671	60 362
Akumuleeritud kulum	-8 526	-8 526	-37 033	-45 559
Jääkmaksumus	3 165	3 165	11 638	14 803

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 815	23 815
Võlad töövõtjatele	7 791	7 791
Maksuvõlad	9 589	9 589
Muud võlad	13 668	13 668
Muud viitvõlad	13 668	13 668
Kokku võlad ja ettemaksed	54 863	54 863
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 571	36 571
Võlad töövõtjatele	7 060	7 060
Maksuvõlad	9 488	9 488
Muud võlad	10 324	10 324
Muud viitvõlad	10 324	10 324
Kokku võlad ja ettemaksed	63 443	63 443

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	536 386	445 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	536 386	445 732
Kokku müügitulu	536 386	445 732
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10821	131 614	109 370
56101	404 772	336 362
Kokku müügitulu	536 386	445 732

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	42 548	40 907
Energia	21 492	20 790
Elektrienergia	4 029	3 897
Soojusenergia	12 793	12 375
Kütus	4 670	4 518
Mitmesugused bürookulud	21 804	11 256
Lähetuskulud	463	4 508
Raamatupidamisteenused	8 130	7 669
Väikevahendid	6 302	7 461
Pangateenused	6 601	4 710
Transporditeenused	642	325
Kindlustus	0	121
Pesuteenused	6 090	4 572
Muud	15 507	15 396
Kokku mitmesugused tegevuskulud	129 579	117 715

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	119 778	83 275
Sotsiaalmaksud	45 527	33 076
Puhkusereserv	2 940	6 713
Kokku tööjõukulud	168 245	123 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	9

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	0	2 080
Intressikulud	0	-18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	2 062

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 790	31 790	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	5 700
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 686	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva oluseid sündmusi ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing LUCULLUS (registrikood: 10941755) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER REIER	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 276
Kokku	113 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 181
Kokku	113 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	404757	75.46%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	131629	24.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Reier	35608010274		25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418061
Faks	+372 6418019
Mobiiltelefon	+372 5069575
E-posti aadress	pierre@pierre.ee