

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing LUCULLUS

registrikood: 10941755

tänavanimi: Vene 6

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2015.aastal jätkas Lucullus OÜ oma äritegevusega eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamist. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 993	69 640	2
Nõuded ja ettemaksed	58 045	35 323	3
Varud	28 647	6 500	4
Kokku käibevara	189 685	111 463	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 598	67 598	3
Materiaalne põhivara	5 073	14 803	6
Kokku põhivara	17 671	82 401	
Kokku varad	207 356	193 864	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	54 712	54 863	7
Kokku lühiajalised kohustused	54 712	54 863	
Kokku kohustused	54 712	54 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 181	106 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 643	6 276	
Kokku omakapital	152 644	139 001	
Kokku kohustused ja omakapital	207 356	193 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	572 352	536 386	9
Muud äritulud	0	358	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 842	-213 682	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 380	-129 579	10
Tööjõukulud	-211 309	-168 245	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 730	-18 684	6
Muud ärikulud	-448	-278	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 643	6 276	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 643	6 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 643	6 276	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 643	6 276	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 730	18 684	6
Kokku korrigeerimised	9 730	18 684	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 278	1 488	3
Varude muutus	-22 147	8 254	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-151	-8 580	7
Kokku rahavood äritegevusest	28 353	26 122	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 999	6
Antud laenud	-13 851	-55 700	
Antud laenude tagasimaksed	18 851	31 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 000	-25 799	
Kokku rahavood	33 353	323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 640	69 317	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 353	323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 993	69 640	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 643	13 643
31.12.2015	25 564	256	126 824	152 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lucullus 2015 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	52 097	66 696
Arvelduskontod	50 896	2 944
Kokku raha	102 993	69 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 550	3 550		
Ostjatelt laekumata arved	3 550	3 550		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5		5
Muud nõuded	62 698	50 100	12 598	
Laenunõuded	62 598	50 000	12 598	
Viitlaekumised	100	100		
Ettemaksed	4 390	4 390		
Tulevaste perioodide kulud	32	32		
Muud makstud ettemaksed	4 358	4 358		
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 643	58 045	12 598	

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	28 647	6 500
Kokku varud	28 647	6 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		3 693	4 886
Üksikisiku tulumaks		3 961	1 146
Sotsiaalmaks		8 579	3 133
Kohustuslik kogumispension		506	176
Töötuskindlustusmaksed		610	248
Intress		5	0
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	17 354	9 589

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-4 452	-4 452	-5 278	-9 730
Muud muutused	2 367	2 367	-2 367	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 058	14 058	41 301	55 359
Akumuleeritud kulum	-12 978	-12 978	-37 308	-50 286
Jääkmaksumus	1 080	1 080	3 993	5 073

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 238	21 238	
Võlad töövõtjatele	16 066	16 066	
Maksuvõlad	17 354	17 354	5
Muud võlad	54	54	
Muud viitvõlad	54	54	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 712	54 712	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 815	23 815	
Võlad töövõtjatele	7 791	7 791	
Maksuvõlad	9 589	9 589	5
Muud võlad	13 668	13 668	
Muud viitvõlad	13 668	13 668	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 863	54 863	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	101 459	90 545
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 365	22 636
Kokku tingimuslikud kohustused	126 824	113 181

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	568 012	536 386
Taani	4 340	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 352	536 386
Kokku müügitulu	572 352	536 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	538 675	404 772
Konditritoodete valmistamine	33 677	131 614
Kokku müügitulu	572 352	536 386

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-47 853	-42 548
Energia	-9 987	-21 492
Elektrienergia	-9 987	-4 029
Soojusenergia	0	-12 793
Kütus	0	-4 670
Mitmesugused bürookulud	-15 781	-21 804
Lähetuskulud	-2 322	-463
Riiklikud ja kohalikud maksud	-42	0
Raamatupidamisteenused	-6 017	-8 130
Väikevahendid	-1 388	-6 302
Pangateenused	-5 252	-6 601
Transporditeenused	-1 531	-642
Pesuteenused	0	-6 090
Muud	-12 207	-15 507
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-102 380	-129 579

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-154 310	-119 778
Sotsiaalmaksud	-56 999	-45 527
Puhkusereserv	0	-2 940
Kokku tööjõukulud	-211 309	-168 245
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	16

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 598	31 790

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 851	18 851
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 700
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 312	5 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing LUCULLUS (registrikood: 10941755) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER REIER	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 643
Kokku	126 824
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	126 824
Kokku	126 824

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	538675	94.12%	Jah
Kakao, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete tootmine	10821	33677	5.88%	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