

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Lootsi Restoran OÜ

registrikood: 12440589

tänava/talu nimi, Siduri tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11314

telefon: +372 5036318

e-posti aadress: kestutis@advantis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

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

Firma tegeles 31.12.2016.a lõppenud majandusaastal Lootsi Restoran OÜ pidamisega aadressil Lootsi tn.14.

2016.aastal moodustas Lootsi Restoran OÜ müügitulu 483 684 eurot, mis saavutati tänu aktiivsele reklaamitegevusele.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2016.aasta jooksul töötas Lootsi Restoran OÜ-s 11 inimest.

Lootsi Restoran OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

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

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-20,02%	7,07%
Puhaskasumi kasv	31,27%	127,82%
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28	0,22
ROE	28,11%	29,8%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu}) / 2015.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum}) / 2015.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2017.aastal prognoositakse Lootsi Restoran OÜ-le müügitulu tõusu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 895	41 148	2
Nõuded ja ettemaksed	8 114	7 339	
Nõuded ostjate vastu	6 246	1 721	
Muud nõuded	0	5 018	
Ettemaksed	1 868	600	
Kokku varud	10 521	11 880	
Müügiks ostetud kaubad	10 521	11 880	
Kokku käibevarad	75 530	60 367	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	140 332	180 190	3
Kokku põhivarad	140 332	180 190	
Kokku varad	215 862	240 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	269 143	278 542	
Võlad tarnijatele	21 023	15 197	
Võlad töövõtjatele	6 273	8 021	
Maksuvõlad	14 443	14 322	
Muud võlad	224 024	239 202	
Muud saadud ettemaksed	3 380	1 800	
Kokku lühiajalised kohustised	269 143	278 542	
Kokku kohustised	269 143	278 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 485	-29 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 296	-11 319	
Kokku omakapital	-53 281	-37 985	
Kokku kohustised ja omakapital	215 862	240 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	483 684	604 861	5
Muud äritulud	247	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 772	-227 011	6
Mitmesugused tegevuskulud	-137 564	-153 677	7
Tööjõukulud	-135 011	-190 675	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 384	-42 139	
Olulised käibevara allahindlused	-437	0	
Muud ärikulud	0	-520	
Ärikasum (kahjum)	-8 237	-9 161	
Intressikulud	-7 078	-2 177	
Muud finantstulud ja -kulud	19	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 296	-11 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 296	-11 319	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lootsi Restoran OÜ 31.12.2016.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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Ehitised	10%
Muud masinad ja seadmed	20-33%
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 kohustised

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.

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

Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	9 673	6 409
Pank	47 222	34 739
Kokku raha	56 895	41 148

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	121 993	5 690	30 513	36 203	108 019	266 215
Akumuleeritud kulum	-14 274	-1 235	-6 328	-7 563	-23 413	-45 250
Jääkmaksumus	107 719	4 455	24 185	28 640	84 606	220 965
Ostud ja parendused					1 364	1 364
Amortisatsioonikulu	-13 176	-1 140	-6 096	-7 236	-21 727	-42 139
31.12.2015						
Soetusmaksumus	121 993	5 690	30 513	36 203	109 383	267 579
Akumuleeritud kulum	-27 450	-2 375	-12 424	-14 799	-45 140	-87 389
Jääkmaksumus	94 543	3 315	18 089	21 404	64 243	180 190
Ostud ja parendused					2 526	2 526
Muud ostud ja parendused						2 526
Amortisatsioonikulu	-13 176	-1 140	-6 096	-7 236	-21 972	-42 384
31.12.2016						
Soetusmaksumus	121 993	5 690	30 513	36 203	111 909	270 105
Akumuleeritud kulum	-40 626	-3 515	-18 520	-22 035	-67 112	-129 773
Jääkmaksumus	81 367	2 175	11 993	14 168	44 797	140 332

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	483 684	604 861
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	483 684	604 861
Kokku müügitulu	483 684	604 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	474 500	593 986
Reklaamivahendamine meedias	8 793	10 875
ajutise tööjõu rent	391	0
Kokku müügitulu	483 684	604 861

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	151 285	195 357
Energia	13 254	16 537
Elektrienergia	13 254	16 537
Veevarustusteenused	5 191	6 436
Gaas	5 166	6 314
Prügvedu	1 876	2 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 772	227 011

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 242	4 494
Koolituskulud	110	0
Ruumide rent	72 000	72 000
Nõud	881	4 846
Vesi ja kanalisatsioon	0	0
Väikevahendid	1 271	4 108
Raamatupidamisteenused	23 163	22 748
Reklaam	17 953	25 036
Tööjõu rent	3 495	150
Pangateenus	2 407	4 312
Majapidamiskulud	11 147	14 187
Halduskulud	1 774	1 796
Muud	1 121	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	137 564	153 677

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	101 131	143 029
Sotsiaalmaksud	33 880	47 646
Kokku tööjõukulud	135 011	190 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	16

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105	234 166	897	241 543

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 944	398	25 994	1 948

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva mingeid olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2017

Lootsi Restoran OÜ (registrikood: 12440589) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KESTUTIS RINKEVICIUS	Juhatuse liige	28.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 296
Kokku	-55 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	474500	98.10%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	8793	1.82%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	391	0.08%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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