

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2023

aruandeaasta lõpp: 30.04.2024

ärinimi: Lido Kristiine OÜ

registrikood: 16531834

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 80d

postisihthnumber: 10112

e-posti aadress: vilve.tuulmets@lido.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Laenukohustised	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

LIDO Kristiine OÜ (edaspidi ka „Ettevõtte“) on 07.07.2022 registreeritud ettevõtte, mis pakub LIDO kaubamärgi nimetuse all tootlustamist Kristiine keskuses. Ettevõtte avas klientidele ukse 28.04.2023. LIDO Kristiine kuulub Läti päritolu restoraniketti LIDO, mis omab väga pikaajalist kogemust. LIDO visiooniks on saada üheks mõjukaimaks tootlustussektori ettevõtteks Euroopas.

Kristiine keskuses avatud Eesti neljanda LIDO aluseks on mitmekesine menüü ja lai valikuvõimalus, kohapeal valmistatud maitssvad toidud, võimalus koostada oma soovi järgi toiduportsjon ja kiire teenindus, samuti LIDO-le iseloomulik interjäär ca 200 istekohaga. Missiooniks on valmistada kodust toitu kvaliteetselt, serveerida kiirelt ja soodsa hinnaga. Vastavalt hooajale täieneb menüü saadaolevatest kohalikest värsketest toorainetest. Ettevõtte juhtkonna ülesanne on arendada teenindus- ja turismivaldkonda, toetudes kõrgele kvaliteedile, olles aus, täpne ja hooliv ning pöörates rohkem tähelepanu tervislikule toitumisele ja keskkonna hoidmisele.

LIDO Eesti OÜ tootmistehhis valmistatakse pooltooteid ja igal hommikul transporditakse värsked tooted ka teistesse LIDOdesse. Peale COVID pandeemiat hakkas LIDO AS (Läti) tootmine varustama Eestis asuvaid restorane pooltoodetega, millest osad valmistatakse lõpuni LIDO Eesti OÜ tootmises ja osad tooted viimistletakse lõpuni igas LIDO restoran-bistroos. Tootmise tsentraliseerimine Eestis ja Läti tootmisüksusest pooltoodete tarnimine on võimaldanud tööjõukulude kokkuhoidu.

Tähelepanu on pööratud Ettevõtte juhtide koolitamisele ja arengule. Koolitus toimus kolmes tsükli loengute ja kodutöödega. Eesmärgiks oli meeskonnatöö arendamine, professionaalse enesekindluse suurendamine, tõhus ajaplaneerimine, läbirääkimiste ja tagasisideoskuse arendamine, konfliktide lahendamise oskus ning OpEx programm mõistmine.

LIDO Kristiine OÜ emaettevõtte LIDO AS omanik on loovutanud Treeland OÜ kasuks 75% kogu Ettevõtte.

2023/2024 majandusaastal ei realiseerunud plaan võtta kasutusele iseteeninduse kassasüsteemid, seega jätkub töö vastava arengu saavutamiseks. Planeeritud on eelkõige seadmete rentimine, mitte soetamine.

Juhtkond on hinnanud väliste tingimuste mõju Ettevõtte finantsolukorrale ja jätkusuutlikkusele, analüüsinud võimalikku mõju Ettevõtte käibele ning tulevastele rahavoogudele ning tegelenud kaasnevate negatiivsete majanduslike tegurite ja riskide maandamisega.

Juhtkond on hinnanud Ukrainas toimuva sõja mõju Ettevõtte majandustulemustele ning potentsiaalset mõju Ettevõttele tulevikus. Ettevõtte koduturgude sisetarbimise vähenemine, tööpuuduse kasv, pidev hinnasurve toormele ja tööjõukulude kasv ning kõikuvad energiakulud võivad negatiivselt mõjutada Ettevõtte tulemusi ka lähitulevikus. Ettevõtte juhtkond on olnud oma prognoosides mõõdukalt ettevaatlik. Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud viisil, et Ukrainas sõja võimaliku mõjuga on arvestatud nii lõppenud majandusaasta aruandes kui ka võimaliku mõjuga järgnevate majandusaastate rahavoogudele ning finantsseisundile.

Peamised finantssuhtarvud	2023/2024	2022/2023
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,05	0,09
Maksevõimekordaja (kordades)	0,04	0,08
Vara käibekordaja (kordades)	1,76	0,01
Võlakordaja (kordades)	1,22	1,06

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustised

Maksevõime kordaja = (käibevarad – varud) / lühiajalised kohustised

Vara käibekordaja = müügitulu / varad

Võlakordaja = kohustised / (kohustised + omakapital)

Vilve Tuulmets

Tegevjuht / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 828	2 555	
Nõuded ja ettemaksed	54 708	101 470	2;3
Varud	14 322	8 627	
Kokku käibevarad	72 858	112 652	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 076 909	1 093 144	4
Kokku põhivarad	1 076 909	1 093 144	
Kokku varad	1 149 767	1 205 796	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 024 251	765 057	5
Võlad ja ettemaksed	374 986	509 969	3;6
Kokku lühiajalised kohustised	1 399 237	1 275 026	
Kokku kohustised	1 399 237	1 275 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 730	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 240	-71 730	
Kokku omakapital	-249 470	-69 230	
Kokku kohustised ja omakapital	1 149 767	1 205 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	07.07.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Müügitulu	2 028 540	9 671	8
Muud äritulud	17 587	1 503	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-902 291	-6 926	9
Mitmesugused tegevuskulud	-449 867	-48 300	10
Tööjõukulud	-701 015	-24 707	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136 077	0	4
Ärikasum (kahjum)	-143 123	-68 759	
Intressitulud	0	9	
Intressikulud	-37 117	-2 980	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-180 240	-71 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 240	-71 730	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lido Kristiine OÜ (edaspidi: Ettevõtte) 2023/2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning vastavalt kehtivale raamatupidamiseseadusele on koostatud väikeettevõtte lühendatud aruanne. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte majandusaasta algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Eelnev majandusperiood on 07.07.2022-30.04.2023.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses kontserni arvestuspõhimõtete ühtlustamisega on kaotatud põhivara arvelevõtmise piirmäär ja korrigeeritud kasulikke eluigasid.

Finantsvarad

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

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtja kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel.

Lido Kristiine OÜ pangakonto kuulub LIDO AS kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto rahaliste vahendite kasutamist ja kontsernikonto kasutajate omavaheliste nõuete ja kohustuste tekkimist reguleerib kontsernikonto kasutajate vahel sõlmitud leping. Rahaliste vahendite kasutamine on piiratud kehtestatud limitide ulatuses.

Kontsernikonto negatiivset jääki kajastatakse lühiajalise laenukohustisena ja positiivset jääki laenuõudena vastavalt nõuete ja kohustuste tekkimise alusele. Kontsernikonto positiivset jääki, mille osas nõudeõigust ei teki, kajastatakse bilansis rahana.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha

arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimalduse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalsete põhivarade objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule tööeale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsioonimäärad vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil.

Materiaalse põhivara parendustega seotud kulutusi kajastatakse vara soetusmaksumuses ainult juhul kui need vastavad põhivara kriteeriumitele ja osalevad tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse perioodikuludes.

IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on Ettevõtte poolt kontrollitav, selle kasutamisest saadakse tulevikus kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

VARADE VÄÄRTUSE LANGUS

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekt hinnatakse alla selle kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest jääkmaksumusest. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivarade allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist müümise hetkel või kui edasine kajastamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4 - 50 aastat
Masinate ja seadmed	2 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2 - 5 aastat
Immateriaalne põhivara	2 - 36 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

ETTEVÕTE KUI RENTNIK

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui Ettevõtjal puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

SAADUD LAENUD

Intressikandvad laenud kajastatakse esmalt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**ERALDISED**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansipäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

TINGIMUSLIKUD KOHUSTISED

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse eest tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeperioodi kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustel, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Tehingud ei erine mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sealhulgas emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 369	6 369	
Nõuded seotud osapoolte vastu	45 118	45 118	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 968	1 968	3
Ettemaksed	1 253	1 253	
Tulevaste perioodide kulud	1 253	1 253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 708	54 708	

	30.04.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 518	2 518	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 493	2 493	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95 365	95 365	3
Ettemaksed	1 094	1 094	
Tulevaste perioodide kulud	1 094	1 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 470	101 470	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2024		30.04.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	23 824	94 952	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 073	0	1 653
Sotsiaalmaks	0	33 328	0	6 143
Kohustuslik kogumispension	0	979	0	165
Töötuskindlustusmaksed	0	2 062	0	431
Ettemaksukonto jääk	1 968		413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 968	70 266	95 365	8 392

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata Ettevõttele täiendava maksusumma.

Vaata ka lisasid 2, 6.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.04.2023				
Soetusmaksumus	753 993	219 839	119 312	1 093 144
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	753 993	219 839	119 312	1 093 144
Ostud ja parendused	69 979	8 898	42 263	121 140
Amortisatsioonikulu	-81 940	-33 819	-20 318	-136 077
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 298	0	-1 298
30.04.2024				
Soetusmaksumus	823 972	227 417	161 575	1 212 964
Akumuleeritud kulum	-81 940	-33 797	-20 318	-136 055
Jääkmaksumus	742 032	193 620	141 257	1 076 909

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.05.2023 - 30.04.2024
Masinad ja seadmed	1 298
Kokku	1 298

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vaata lisa 12.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	1 024 251	1 024 251			3,6%	EUR	2024	12
Lühiajalised laenud kokku	1 024 251	1 024 251						
Laenukohustised kokku	1 024 251	1 024 251						

	30.04.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto	765 057	765 057			3,6%	EUR	2024	12
Lühiajalised laenud kokku	765 057	765 057						
Laenukohustised kokku	765 057	765 057						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 552	30 552	
Võlad töövõtjatele	54 705	54 705	
Võlad seotud osapooltele	216 324	216 324	12
Maksuvõlad	70 266	70 266	3
Muud võlad	3 139	3 139	
Kokku võlad ja ettemaksed	374 986	374 986	

	30.04.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	285 977	285 977	
Võlad töövõtjatele	13 561	13 561	
Võlad seotud osapooltele	199 987	199 987	12
Maksuvõlad	8 392	8 392	3
Muud võlad	2 052	2 052	
Kokku võlad ja ettemaksed	509 969	509 969	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	07.07.2022 - 30.04.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 028 540	9 671
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 028 540	9 671
Kokku müügitulu	2 028 540	9 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	2 027 740	9 671
Muu	800	0
Kokku müügitulu	2 028 540	9 671

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vt lisa 12.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	07.07.2022 - 30.04.2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-768 465	-6 346
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-12 114	0
Muud	-121 712	-580
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-902 291	-6 926

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vt lisa 12.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	07.07.2022 - 30.04.2023
Rendi- ja halduskulud	-281 924	-24 057
Ostetud teenused	-127 790	-6 107
Reklaami- ja turunduskulud	-13 023	-1 011
Koolitus- ja personalikulud	-9 565	-13 486
Muud	-17 565	-3 639
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-449 867	-48 300

Sisaldab tehinguid seotud osapooltega, vt lisa 12.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	07.07.2022 - 30.04.2023
Palgakulu	-525 940	-18 418
Sotsiaalmaksud	-175 075	-6 289
Kokku tööjõukulud	-701 015	-24 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	LIDO AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Apollo Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2024	30.04.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 118	2 493
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 118	2 493
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 024 251	765 057
Kokku laenukohustised	1 024 251	765 057
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	152 735	27 589
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	66 728	174 425

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25
Kokku võlad ja ettemaksed	219 463	202 039

LAENUKOHUSTISED	07.07.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	765 057	0	765 057	2 114
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	110 000	110 000	0	866
Kokku laenukohustised	0	875 057	110 000	765 057	2 980

LAENUKOHUSTISED	30.04.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2024	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	765 057	259 194	0	1 024 251	37 117
Kokku laenukohustised	765 057	259 194	0	1 024 251	37 117

MÜÜDUD	01.05.2023 - 30.04.2024			07.07.2022 - 30.04.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	315 270	16 346	1 298	0	1 503	0
Kokku müüdnud	315 270	16 346	1 298	0	1 503	0

OSTETUD	01.05.2023 - 30.04.2024			07.07.2022 - 30.04.2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	321 922	121 712	0	13 598	1 064	11 376
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	223 800	113 747	2 597	0	5 538	155 127
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 813	4 242	0	21	0
Kokku ostetud	545 722	246 272	6 839	13 598	6 623	166 503

2023/2024. aasta majandusaastal ei ole moodustatud seotud osapoolte vastu allahindluseid, samuti võrreldaval perioodil.

2023/2024. aasta majandusaastal ega ka võrreldaval perioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tehtud muid olulisi soodustusi.

Vaata ka lisa 2, 4, 5, 6, 8, 9 ja 10.

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital on seisuga 30.04.2024 negatiivne summas 249 470 eurot ning lühiajalised kohustused ületavad lühiajalisi varasid summas 1 326 379 eurot.

Emaettevõtte LIDO AS emaettevõtte Apollo Group OÜ on majandusraskuse korral valmis Ettevõtet finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik Ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks, ja viima Ettevõtte omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Sellest tulenevalt on Ettevõtte 2023/2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Lido Kristiine OÜ (registrikood: 16531834) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILVE TUULMETS	Juhatuse liige	26.06.2024
ALEKSEI KADÕRKO	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lido Kristiine OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva Lido Kristiine OÜ (Ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. aprill 2024, kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte kaasneva lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus töövõtude standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit 30 aprilli 2024 seisuga ning ettevõtte finantstulemust sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623

Jaanika Käär
Vandeaudiitor, litsents nr 703

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

26.juuni 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Lido Kristiine OÜ (registrikood: 16531834) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	26.06.2024
JAANIKA KÄÄR	Vandeaudiitor	26.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-71 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-180 240
Kokku	-251 970
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-251 970
Kokku	-251 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2027740	99.96%	Jah