

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Lootsi Galerii OÜ

registrikood: 11277590

tänavanimi, maja number: Poldri 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 6620065, +372 53300122

e-posti aadress: andra@tamgalerii.ee, info@tamgalerii.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Lootsi Galerii tegeleb peamiselt näitusepinna kureerimisega, kunstiteoste müügi ning erinevate kunstialaste kursustega.

Lootsi Galerii alustas oma tegevust maja renoveerimistöödega viis aastat tagasi. Nõukogude ajal laastatud hoonest on tänaseks saanud omapärase õhkkonnaga hubane tervik, kus punane tellis vaheldub krohvitud valgete seintega pakkudes kunstnikele mitmeid erineva atmosfääriga võimalusi tööde eksponeerimiseks. 2011 aastal sai kasutusele võetud hoone teise ja kolmanda korruse näitusesaalid. Galerii kolmas korrus on veel renoveerimisel.

Alates 2010. aastast teeb galerii koostööd Pädaste mõisa rändrestoraniga Neh, mis kolib talvekuudel Muhu saarelt Lootsi Galerii ruumidesse. Tegemist on omalaadse kunsti ja gurmeekunsti kohtumisega ühel pinnal, mis on suurendanud märkimisväärselt näituste külastatavust.

2012 aastal oleme võtnud eesmärgiks lisaks välismaiste näituste maaletoomisele ka välismaistest messidest osa võtta, et paremini müüa ning viia Eesti kunst laiematesse ringkondadesse.

2011. aastal palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele töötasu või sellega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (eur)	24 292	10 404
Käibe kasv (%)	133,4	14,5
Puhaskasum	1 139	877
Kasumi kasv (%)	29,9	743
Puhasrentaabilus (%)	4,7	8,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,1	0,49
ROA (%)	1,2	0,97
ROE (%)	24,8	25,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentraablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste katekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Andra Orn

Anneli Lepp

Juhatuseliige

Juhatuseliige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Lootsi Galerii OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Lootsi Galerii OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27.06.2012. a

Juhatus liige

Andra Orn

Juhatus liige

Anneli Lepp

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	449	0	2
Nõuded ja ettemaksud	54	2 303	3
Kokku käibevara	503	2 303	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	90 979	87 638	5
Kokku põhivara	90 979	87 638	
Kokku varad	91 482	89 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	5 088	4 741	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 088	4 741	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 800	81 749	6
Kokku pikaajalised kohustused	81 800	81 749	
Kokku kohustused	86 888	86 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639	-237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 139	876	
Kokku omakapital	4 594	3 451	
Kokku kohustused ja omakapital	91 482	89 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	24 292	10 404	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 649	-3 233	10
Mitmesugused tegevuskulud	-18 048	-5 947	
Muud ärikulud	-180	-141	
Ärikasum (kahjum)	1 415	1 083	
Finantstulud ja -kulud	-276	-206	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 139	877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 139	877	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 415	1 083	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	-1	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 249	-1 072	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72	2 415	
Kokku rahavood äritegevusest	3 735	2 426	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 341	-4 300	
Antud laenude tagasimaksud	0	390	
Laekunud intressid	0	33	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 341	-3 877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 772	2 537	
Saadud laenude tagasimaksud	-3 721	-1 949	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55	588	
Kokku rahavood	449	-863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	863	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	449	-863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	449	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-237	2 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	876	876
31.12.2010	2 556	256	639	3 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 139	1 139
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
31.12.2011	2 560	256	1 778	4 594

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TamGalerii OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, 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 soetusmaksumus, 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 järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) 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

TamGalerii OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	0
Kassa		
Arvelduskontod	448	0
Swedpank	448	0
Kokku raha	449	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	2 255
Ostjatelt laekumata arved	0	2 255
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	9
Ettemaksed	54	39
Kokku nõuded ja ettemaksed	54	2 303

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	47	9	0
Intress	0	0	0	56
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		47	9	56

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	31.12.2011			Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		83 338	83 338	83 338
Jääkmaksumus		83 338	83 338	83 338
Ostud ja parendused		4 300	4 300	4 300
31.12.2010				
Jääkmaksumus		87 638	87 638	87 638
Ostud ja parendused		3 341	3 341	3 341
Ümberklassifitseerimised	90 979	-90 979	-90 979	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	90 979	-90 979	-90 979	
31.12.2011				
Jääkmaksumus	90 979	0	0	90 979

Kapitaliseeritud on seisuga 31.12.2011 pikaajalisele rendile võetud galerii hoone renoveerimiskulud.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laenud omanikelt ja nendega seotud eraisikutelt	66 780			66 780	0	EUR	2020
laenud omanikega seotud ettevõtetelt	15 020		15 020		3	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	81 800		15 020	66 780			
Laenukohustused kokku	81 800		15 020	66 780			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	81 749	0	81 749	0			
Laenukohustused kokku	81 749	0	81 749	0			

Laenu (intressita) on võetud omanikelt ja omanikega seotud eraisikutelt summas 66 779,64€ ja omanikega seotud ettevõtetelt summas 15 020,56€, intressimääraga 3% aastas.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 825	3 963
Maksuvõlad	47	56
Muud võlad	996	722
Intressivõlad	996	721
Muud viitvõlad	0	1
Kokku võlad ja ettemaksed	2 868	4 741

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 292	10 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 292	10 404
Kokku müügitulu	24 292	10 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiesemete müük (EMTAK 47783)	364	213
Koolitused (EMTAK 85599)	0	0
Ruumide rent (EMTAK 68201)	17 896	3 071
Erinevad teenused	6 032	5 275
Kauba müük	0	1 845
Kokku müügitulu	24 292	10 404

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 649	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	2 568
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 649	3 233

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 333	1 345
Energia	9 318	2 603
Elektrienergia	8 022	1 906
Soojusenergia	1 296	697
Mitmesugused bürookulud	564	178
Kindlustuskulud	156	196
Panga teenustasud	143	72
Reklaamikulud	389	352
Erinevad teenused, konsultatsioonid	960	179
Sidekulud	435	519
Kommunaalkulud	533	192
Isikliku auto kasutamine	1 533	0
Lähetuskulud	2 321	0
Muud	363	311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 048	5 947

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	19
Muud intressitulud	0	19
Intressikulud	276	-226
Kokku finantstulud ja -kulud	276	-207

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 133	0	511
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	81 910	386	81 959

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 331	225		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	1 336

Kohustuste all on kajastatud laenukohustused (Täpsustamiseks vaata lisa Laenukohustused) ja laenu intressikohustused omanikele, omanikega seotud eraikikutele ja omanikega seotud ettevõtetele.

Aruande digitaalallkirjad

Lootsi Galerii OÜ (registrikood: 11277590) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRA ORN	Juhatuseliige	28.06.2012
ANNELI LEPP	Juhatuseliige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 139
Kokku	1 778
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 178
Kokku	1 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17896	73.67%	Jah
Muu teenindus	96099	6032	24.83%	Ei
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	364	1.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Lepp	48307200283	Värsi tn 23, Eesti	1152 EUR
Andra Orn	48303250319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1408 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6620065
Mobiiltelefon	+372 53300122
E-posti aadress	andra@tamgalerii.ee
E-posti aadress	info@tamgalerii.ee