

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing VANEMUISE KOHVIK

registrikood: 10051694

tänava/talu nimi, Vanemuise 6
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 7440140

e-posti aadress: cafe@shakespeare.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	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Vanemuise Kohviku peamiseks tegevusalaks on Cafe Shakespeare's toitlustamine ja Vanemuise Teatri külastajate teenindamine. Müügitulu aruandeperioodil oli 578 013 euro (2010.a. 510 568 euro). OÜ Vanemuise Kohvik müügitulust 100 % müük Eestisse. Suuri investeeringuid 2011 aastal ei olnud. Soovime 2012 aastal pakkuda jätkuvalt head toitlustusteenust konkurentsivõimeliste hindadega.

Finantsanalüüs

Finantssuhtarv	Valem	2 011	2 010
Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud			
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh krooni)	-43331	-43068
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	0,56	0,48
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	0,23	0,26
Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud			
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	84,94	88,20
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad) * 100 (%)	15,06	11,80
Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud			
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	5,44	5,29
Tegevustulemikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	1,01	0,97
Rentaabluse suhtarvud			
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	1,04	-3,49
Käibe netorentaablus ehk -marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	1,04	-3,49
Koguvare puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum/Keskmised varad) * 100 (%)	5,67	-18,48
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital) * 100 (%)	41,78	-87,71
Lähteandmed (euro)	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara	54 389	39 003	33 996
Lühiajalised kohustused	97 720	82 071	66 996

Raha	4 491	7 541	4 604
Koguvõlgnevus ehk kohustused	98 386	85 314	66 996
Varad	115 835	96 732	96 250
Ettemaksed (nõuetena)	1	827	144
Varud	31 609	17 243	22 152
Brutokasum	6 031	-17 837	-19 116
Aruandeaasta kasum	6 031	-17 836	-19 116
Omakapital (või netovara)	17 449	11 418	29 254
Lähteandmed (euro)	2011	2010	2009
Müügitulu	578 013	510 568	463 267
Tegevustulud	580 386	521 167	470 732
Tegevuskulud	574 087	538 375	488 912
ROA - return on assets			
ROE - return on equity			

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Vanemuise Kohvik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vanemuise Kohvik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Vanemuise Kohvik on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	4 491	7 541	4 604	2
Nõuded ja ettemaksed	18 289	14 219	7 240	3,4,5
Varud	31 609	17 243	22 152	
Kokku käibevara	54 389	39 003	33 996	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	61 446	57 729	62 254	6
Kokku põhivara	61 446	57 729	62 254	
Kokku varad	115 835	96 732	96 250	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	14 141	5 830	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	83 579	76 241	66 996	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	97 720	82 071	66 996	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	666	3 243	0	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	666	3 243	0	
Kokku kohustused	98 386	85 314	66 996	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	511	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 351	26 187	45 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 031	-17 836	-19 116	
Kokku omakapital	17 449	11 418	29 254	
Kokku kohustused ja omakapital	115 835	96 732	96 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	578 013	510 568	12
Muud äritulud	2 373	10 599	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 134	-223 762	
Mitmesugused tegevuskulud	-129 035	-142 511	
Tööjõukulud	-179 545	-170 987	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-242	0	6
Muud ärikulud	-131	-1 115	
Ärikasum (kahjum)	6 299	-17 208	
Finantstulud ja -kulud	-268	-629	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 031	-17 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 031	-17 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 299	-17 208
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	242	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 599
Muud korrigeerimised	0	4 525
Kokku korrigeerimised	242	-6 074
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 070	-6 978
Varude muutus	-14 366	4 908
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 338	9 245
Kokku rahavood äritegevusest	-4 557	-16 107
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 958	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 599
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 958	10 599
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 187	8 565
Saadud laenude tagasimaksed	-12 011	-5 177
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 443	5 686
Makstud intressid	-268	-629
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 465	8 445
Kokku rahavood	-3 050	2 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 541	4 604
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 050	2 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 491	7 541

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	511	26 188	29 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 837	-17 837
31.12.2010	2 556	511	8 351	11 418
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	511	8 351	11 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 031	6 031
31.12.2011	2 556	511	14 382	17 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vanemuise Kohvik 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.

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga

01. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

1. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

3. Nõuded ostjate vastu

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

4. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmis-kulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinna-alandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseeri-misväärtus.

5. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhijendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

6. Varade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

7. Kapitali- ja kasutusrendid

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

7.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

8. 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 soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

9. Ettevõtte tulumaks

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 2007 kehtis maksu-määr 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Divi-dendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulu-maksu-kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

10. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompen-seerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioo-didel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajas-tatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aru-andes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äri-tulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

11. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametli-kult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pika-ajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehti-vate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta-tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

12. Tulude arvestus

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.

13. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

14. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on leitud otsemeetodil.

15. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asja-olud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avaldatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 197	1 227
Arvelduskontod	294	6 314
Kokku raha	4 491	7 541

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	17 983	13 201
Kokku nõuded ostjate vastu	17 983	13 201

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 804	0	8 302
Üksikisiku tulumaks	0	1 430	0	2 846
Sotsiaalmaks	0	4 326	0	7 376
Kohustuslik kogumispension	0	164	0	165
Töötuskindlustusmaksed	0	481	0	939
Intress	0	0	0	366
Ettemaksukonto jääk	1		827	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	8 205	827	19 994

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	305	305		
Kokku muud nõuded	305	305		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	191	191		
Kokku muud nõuded	191	191		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	80 704	18 889	14 182	43 040	76 111	156 815
Akumuleeritud kulum	-59 977	-3 766	-10 070	-20 749	-34 585	-94 562
Jääkmaksumus	20 727	15 123	4 112	22 291	41 526	62 253
Ostud ja parendused		10 599			10 599	10 599
Muud ostud ja parendused		10 599			10 599	10 599
Amortisatsioonikulu		1 680			1 680	1 680
Müügid		-16 803			-16 803	-16 803
31.12.2010						
Soetusmaksumus	80 704	12 684	14 182	43 040	69 906	150 610
Akumuleeritud kulum	-59 977	-2 085	-10 070	-20 749	-32 904	-92 881
Jääkmaksumus	20 727	10 599	4 112	22 291	37 002	57 729
Ostud ja parendused			448	3 511	3 959	3 959
Muud ostud ja parendused			448	3 511	3 959	3 959
Amortisatsioonikulu			-149	-93	-242	-242
31.12.2011						
Soetusmaksumus	80 704	12 684	14 630	46 551	73 865	154 569
Akumuleeritud kulum	-59 977	-2 085	-10 219	-20 842	-33 146	-93 123
Jääkmaksumus	20 727	10 599	4 411	25 709	40 719	61 446

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	10 599
Transpordivahendid	0	10 599
Kokku	0	10 599

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seb Liising	3 243	2 577	666		4,35+6 k euri	euro	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	3 243	2 577	666				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seb Liising	5 686	2 443	3 243	0	4,35+6 k euri	euro	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 686	2 443	3 243				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 599	10 599
Kokku	10 599	10 599

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanukult	11 564	11 564			0	euro
Lühiajalised laenud kokku	11 564	11 564				
Kapitalirendikohustused kokku	3 243	2 577	666			
Laenukohustused kokku	14 807	14 141	666			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
tagatiseta laen	3 387	3 387				
Lühiajalised laenud kokku	3 387	3 387				
Kapitalirendikohustused kokku	5 686	2 443	3 243			
Laenukohustused kokku	9 073	5 830	3 243			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	51 324	36 334
Võlad töövõtjatele	24 049	19 913
Maksuvõlad	8 205	19 994
Kokku võlad ja ettemaksed	83 578	76 241

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksmata töötasu	10 101	8 739
Puhkuse reserv	8 049	6 264
Deklareerimata maksud	5 899	4 910
Kokku võlad töövõtjatele	24 049	19 913

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	578 013	510 568
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	578 013	510 568
Kokku müügitulu	578 013	510 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	578 013	510 568
Kokku müügitulu	578 013	510 568

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	10 599
Tulu sihtfinantseerimisest	2 373	0
Kokku muud äritulud	2 373	10 599

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	133 402	131 262
Sotsiaalmaksud	44 219	41 786
Puhkuse reserv	1 328	-2 681
Tulumaks erisoodustustelt	0	0
Haigushüvitis	596	620
Kokku tööjõukulud	179 545	170 987
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	32

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	268	627
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	268	625

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 560	3 775

Aruande digitaalallkirjad

osaühing VANEMUISE KOHVIK (registrikood: 10051694) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PAAS	Juhatuse liige	10.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 031
Kokku	14 382
Jaotamine	
Kokku	14 382

Aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	578013	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maia Paas	45804302734	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7440140
E-posti aadress	cafe@shakespeare.ee