

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Drink OÜ

registrikood: 11579765

tänavatalu nimi, Väike-Karja 8/Müürivahe 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kesklinna linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 6449433, +372 53339405

faks:

e-posti aadress: info@drinkbaar.com

veebilehe aadress: www.drinkbaar.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Drink oli asutatud 2009 aastal. Osaühing tegutseb toitlustamise ja jookide serveerimise valdkonnas. Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 295 767 eurot. Drink OÜ majandustegevust on oluliselt mõjutanud jätkuv majanduslangus, mis on eriti tuntav olnud toitlustuse ja teeninduse valdkonnas.

Aruandeaastal oli töötajate arv 6 inimest ning palgakulu 34 791 eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse tasu ei makstud, samuti ei ole antud soodustusi. Omakapitali suurus on 2 720 eurot, mis vastab äriseadustikule.

Ettevõtte eesmärk järgneval aastal on jätkata samas tegevusvaldkonnas pakkudes ka edaspidi klientidele ainult parimat teenindust ning toodete valik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 927	3 456	2
Nõuded ja ettemaksed	5 528	3 385	3
Varud	16 275	11 578	6
Kokku käibevara	25 730	18 419	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 680	8 683	7
Kokku põhivara	6 680	8 683	
Kokku varad	32 410	27 102	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 237	2 237	13
Võlad ja ettemaksed	27 453	21 990	8
Kokku lühiajalised kohustused	29 690	24 227	
Kokku kohustused	29 690	24 227	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63	52	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155	11	
Kokku omakapital	2 720	2 875	
Kokku kohustused ja omakapital	32 410	27 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	295 767	209 168	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 157	-130 688	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 768	-43 823	
Tööjõukulud	-46 759	-34 094	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 240	-1 604	7
Muud ärikulud	0	-1 213	
Ärikasum (kahjum)	-157	-2 254	
Finantstulud ja -kulud	2	2 265	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-155	11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155	11	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-157	-2 254	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 240	1 604	7
Kokku korrigeerimised	2 240	1 604	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 144	-1 464	3
Varude muutus	-4 697	-1 125	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 464	11 191	8
Kokku rahavood äritegevusest	706	7 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-237	-4 744	7
Antud laenude tagasimaksed	0	18 854	
Laekunud intressid	2	2 265	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-235	16 375	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 237	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-24 491	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-22 254	
Kokku rahavood	471	2 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 456	1 383	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	471	2 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 927	3 456	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		308	2 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11	11
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	63	2 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-155	-155
31.12.2011	2 556	256	-92	2 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Drink 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud 1 skeem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes panga arvelduskonto jääki ka kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi.

Kajastatakse ruumide rendi ettemaksed.

Varud

Varudena kajastatakse ostetud kaupu. Kaubad kantakse aasta kestel jooksvalt kuluks, aasta lõpul võetakse varud inventeerimisega arvele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 190 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 190 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 (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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 190

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
muu materiaalne põhivara	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (võlad tarnijatele).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest maksava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtte Gnestok OÜ-ga, ettevõtte tegev-ja kõrgema juhtkonna ning nende lähikondlastega.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse müügitehingu toimumise hetkel ja teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna, kui intressid on laekunud.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeem number 1 kirjetele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse muutused.

Arvestus -ja esutusvaluuta

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest on OÜ Drink arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatakse aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekuursiga 15,6466 krooni/ euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 597	1 314
Arvelduskontod	330	2 142
Kokku raha	3 927	3 456

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 097	1 077	
Ostjatelt laekumata arved	3 097	1 077	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	71	4
Ettemaksed	2 366	2 237	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 528	3 385	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		519		123
Üksikisiku tulumaks		503		359
Sotsiaalmaks		1 173		881
Kohustuslik kogumispension		54		22
Töötuskindlustusmaksed		149		112
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		802		613
Ettemaksukonto jääk	65		71	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	3 200	71	2 110

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 237	2 237		
Muud makstud ettemaksed	129	129		
Kokku ettemaksed	2 366	2 366		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 237	2 237		
Kokku ettemaksed	2 237	2 237		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	16 074	11 129
Ettemaksed varude eest	201	449
Kokku varud	16 275	11 578

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 383	4 383	2 036	6 419
Akumuleeritud kulum	-634	-634	-242	-876
Jääkmaksumus	3 749	3 749	1 794	5 543
Ostud ja parendused	2 769	2 769	1 975	4 744
Amortisatsioonikulu	-1 001	-1 001	-603	-1 604
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 152	7 152	4 011	11 163
Akumuleeritud kulum	-1 635	-1 635	-845	-2 480
Jääkmaksumus	5 517	5 517	3 166	8 683
Ostud ja parendused	237	237	0	237
Amortisatsioonikulu	-1 430	-1 430	-810	-2 240
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 389	7 389	4 011	11 400
Akumuleeritud kulum	-3 065	-3 065	-1 655	-4 720
Jääkmaksumus	4 324	4 324	2 356	6 680

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 553	16 409	
Võlad töövõtjatele	2 897	2 191	
Maksuvõlad	3 200	2 110	4
Muud võlad	1 803	1 280	
Muud viitvõlad	1 803	1 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 453	21 990	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 767	209 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	295 767	209 168
Kokku müügitulu	295 767	209 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toidu valmistamine ja serveerimine	44 582	41 567
jookide valmistamine ja serveerimine	213 588	167 601
jaemüük spetsialiseerimata kauplustes	37 597	0
Kokku müügitulu	295 767	209 168

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	34 791	25 443
Sotsiaalmaksud	11 968	8 651
Kokku tööjõukulud	46 759	34 094
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	2 265
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressitulu laenudelt	0	2 265
Kokku finantstulud ja -kulud	2	2 265

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gnestok OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 237	6 252	575	3 369
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 586	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 003	4 467	5 617	10 483
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 797	0	0	0

Drink OÜ raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Tehingud seotud isikutega on tehtud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Drink OÜ (registrikood: 11579765) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAMES ANTHONY RAMSDEN	Juhatuse liige	01.07.2012
KRISTIAN JASKA	Juhatuse liige	10.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155
Kokku	-92
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-92
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-92

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-155
Kokku	-92
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-92
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-92

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	213588	72.21%	Jah
Restoranid jm toitudekohad	56101	44582	15.07%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	37597	12.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
James Anthony Ramsden	37307270056	Rahumäe tee 6B-25, Eesti	13400 EEK
Osaühing GNESTOK	10411477	Viljandi mnt 5a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56355406
Telefon	+372 6449433
Faks	+372 6449433
E-posti aadress	james-tallinn@hotmail.com
E-posti aadress	info@drinkbaar.ee
Veebilehe aadress	www.drinkbaar.ee