

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Apetit OÜ

registrikood: 11465222

tänava nimi, Toompuiestee
maja number: 35
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6603051
faks: +372 6603057
e-posti aadress: info@apetit.ee
veebilehe aadress: www.galeriikohvik.eu

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Apetit loodi 2008 aastal

Põhitegevuseks on toitlustamine Galerii kohvikus aadressil Toompuiestee 35 Tallinn.

2009 aastal avati kohvik Peterburi tee 92 E Büroomaailma kaupluses.

Personal

Juhatusel oli majandusaastal tööl osalise tööajaga. Juhatusel liikmetele nende lepingu lõpetamise korral tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Juhtkonnal on eesmärk firma turupositsiooni suurendada ja toodete ning teenuste kvaliteeti tõsta. Töötajate kvalifikatsiooni tõsta, tehes töötajatele koolitusi. Suurendada kliendikülastusi ning käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 798	3 781	2
Nõuded ja ettemaksed	14 777	2 287	3
Varud	7 104	4 554	4
Kokku käibevara	25 679	10 622	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 301	53 942	5
Kokku põhivara	42 301	53 942	
Kokku varad	67 980	64 564	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 127	28 175	8
Võlad ja ettemaksed	43 868	18 378	6
Kokku lühiajalised kohustused	53 995	46 553	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 579	11 995	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 579	11 995	
Kokku kohustused	58 574	58 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 205	933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390	2 271	
Kokku omakapital	9 406	6 016	
Kokku kohustused ja omakapital	67 980	64 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	327 265	272 420	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 481	-103 967	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 645	-95 554	
Tööjõukulud	-102 638	-55 456	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 357	-13 337	
Muud ärikulud	-123	-55	
Ärikasum (kahjum)	5 021	4 051	
Finantstulud ja -kulud	-1 631	-1 780	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 390	2 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390	2 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 021	4 051	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 357	13 337	
Kokku korrigeerimised	13 357	13 337	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 490	168	
Varude muutus	-2 550	-571	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 490	455	
Makstud intressid	-1 631	-1 780	
Kokku rahavood äritegevusest	27 197	15 660	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 717	-2 339	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 717	-2 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-17 260	-2 556	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 203	-8 262	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 463	-10 818	
Kokku rahavood	17	2 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 781	1 278	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17	2 503	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 798	3 781	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	933	3 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 271	2 271
31.12.2010	2 556	256	3 204	6 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 390	3 390
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	2 555	256	6 595	9 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõude on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

2011 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas.

OÜ Apetit kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevat finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 200 € ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised 5-8% aastas;

Masinad ja seadmed 10-25% aastas;

Arvutustehnika 20-35% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 2010 aastal 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 796	2 498
Arvelduskontod	2	1 283
Kokku raha	3 798	3 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 777	1 763	
Ostjatelt laekumata arved	14 777	1 763	
Ettemaksed	0	319	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 777	2 082	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	6 909	4 437
Ettemaksed varude eest	0	21
tagstatav taara	195	96
Kokku varud	7 104	4 554

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	31 524	48 236	79 760
Akumuleeritud kulum	-4 510	-10 310	-14 820
Jääkmaksumus	27 014	37 926	64 940
Ostud ja parendused	1 278	1 061	2 339
Amortisatsioonikulu	-4 264	-9 073	-13 337
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 802	49 297	82 099
Akumuleeritud kulum	-8 774	-19 383	-28 157
Jääkmaksumus	24 028	29 914	53 942
Ostud ja parendused	950	766	1 716
Amortisatsioonikulu	-4 362	-8 995	-13 357
31.12.2011			
Soetusmaksumus	33 752	50 063	83 815
Akumuleeritud kulum	-13 136	-28 378	-41 514
Jääkmaksumus	20 616	21 685	42 301

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 858	6 385	
Võlad töövõtjatele	17 104	6 740	
Maksuvõlad	12 906	5 253	7
Kokku võlad ja ettemaksed	43 868	18 378	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 472	1 183
Üksikisiku tulumaks	1 486	487
Sotsiaalmaks	7 650	2 811
Kohustuslik kogumispension	146	18
Töötuskindlustusmaksed	625	220
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	527	534
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 906	5 253

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Heli Hansen	2 711	2 711		
Lühiajalised laenud kokku	2 711	2 711		
Kapitalirendikohustused kokku	11 995	7 416	4 579	
Laenukohustused kokku	14 706	10 127	4 579	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
RTCTehnika	3 835	3 835		
H.Hansen	4 761	4 761		
E.Ingeroinen	2 748	2 748		
Catering Service OÜ	8 628	8 628		
Lühiajalised laenud kokku	19 972	19 972		
Kapitalirendikohustused kokku	20 198	8 203	11 995	
Laenukohustused kokku	40 170	28 175	11 995	

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS Hansa Liising Eesti	11 995	7 416	4 579	
Kapitalirendikohustused kokku	11 995	7 416	4 579	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS Hansa Liising Eesti	20 198	8 203	11 995	
Kapitalirendikohustused kokku	20 198	8 203	11 995	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 879	19 134
Muu materiaalne põhivara	18 363	22 644
Kokku	33 242	41 778

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 555	2 556
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	327 265	272 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	327 265	272 420
Kokku müügitulu	327 265	272 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	253 206	216 202
renditud kinnisvara rendileandmine	1 569	2 051
reklaami müük	13 000	31 956
muud	19 102	22 211
tööjõu vahendus	40 388	0
Kokku müügitulu	327 265	272 420

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	39 755	52 317
Energia	17 987	16 922
Elektrienergia	12 743	12 537
Soojusenergia	2 281	2 561
Kütus	2 963	1 824
Mitmesugused bürookulud	1 509	1 093
Koolituskulud	0	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	19
ostutööd ja -teenused	21 279	7 392
väikevahendid	2 277	3 947
reklaamikulu	112	993
Muud	16 719	12 756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 645	95 554

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	76 952	41 159
Sotsiaalmaksud	25 686	14 297
Kokku tööjõukulud	102 638	55 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	8

Lisa 14 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		2 711		7 510
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456	488	25	12 821

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	22 455	46 997	12 046	20 062

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 033	1 150

Aruande digitaalallkirjad

Apetit OÜ (registrikood: 11465222) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	28.06.2012
HELI HANSEN	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390
Kokku	6 595
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 390
Kokku	6 595
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	253206	77.37%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	40388	12.34%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	13000	3.97%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1569	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Hansen	47906114718		1533 EUR
Osaühing Catering Service	10114265		1022 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6603051
Faks	+372 6603057
E-posti aadress	info@apetit.ee
Veebilehe aadress	www.galeriikohvik.eu