

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Desoral

registrikood: 10178710

tänavatalu nimi, Rahumäe tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 6125764

faks: +372 6125764

e-posti aadress: desoral@online.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Desoral OÜ põhitegevuseks on toitlustamine ja toiduainete poolfabrikaatide tootmine ja müük. 2011. aastal oli Desoral OÜ käive 294 tuhat eurot ja tööjõukulud olid 50 tuhat eurot. Juhtuse liikmetele juhatuse liikme tasusid ei maksta ja lahkumisel hüvitisi ette nähtud ei ole. Järgmisel aastal kavatsetakse jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Desoral OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust;
3. Desoral OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160	1 576	
Nõuded ja ettemaksed	29 372	23 294	
Varud	41 902	44 358	3
Kokku käibevara	71 434	69 228	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 924	29 672	4
Kokku põhivara	28 924	29 672	
Kokku varad	100 358	98 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 394	7 316	
Võlad ja ettemaksed	44 569	43 491	
Kokku lühiajalised kohustused	50 963	50 807	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	23 326	29 465	
Kokku pikaajalised kohustused	23 326	29 465	
Kokku kohustused	74 289	80 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 082	20 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 441	-12 449	
Kokku omakapital	26 069	18 628	
Kokku kohustused ja omakapital	100 358	98 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	294 004	308 315	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 238	-210 351	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 862	-53 184	
Tööjõukulud	-50 240	-52 494	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-747	-3 297	
Muud ärikulud	0	-783	
Ärikasum (kahjum)	7 917	-11 794	
Finantstulud ja -kulud	-476	-654	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 441	-12 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 441	-12 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 917	-11 794
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	747	3 297
Kokku korrigeerimised	747	3 297
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 077	-51
Varude muutus	2 456	-289
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157	10 619
Makstud intressid	-476	-647
Muud rahavood äritegevusest	0	-8
Kokku rahavood äritegevusest	4 724	1 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 729
Saadud laenude tagasimaksed	-6 140	-3 987
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 140	-1 258
Kokku rahavood	-1 416	-131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 576	1 707
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 416	-131
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160	1 576

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 587	959	20 531	31 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 449	-12 449
31.12.2010	9 587	959	8 082	18 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 441	7 441
31.12.2011	9 587	959	15 523	26 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Desoral 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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 akumuleeritud 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.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 721	1 598
Üksikisiku tulumaks		902	722
Sotsiaalmaks		2 089	2 067
Kohustuslik kogumispension		36	30
Töötuskindlustusmaksed	19		88
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269		66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288	4 748	4 571

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	41 902	44 358
Kokku varud	41 902	44 358

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	44 026	44 026	44 026
Akumuleeritud kulum	-11 058	-11 058	-11 058
Jääkmaksumus	32 968	32 968	32 968
Amortisatsioonikulu	-3 296	-3 296	-3 296
31.12.2010			
Soetusmaksumus	44 015	44 015	44 015
Akumuleeritud kulum	-14 343	-14 343	-14 343
Jääkmaksumus	29 672	29 672	29 672
Amortisatsioonikulu	-748	-748	-748
31.12.2011			
Soetusmaksumus	44 015	44 015	44 015
Akumuleeritud kulum	-15 091	-15 091	-15 091
Jääkmaksumus	28 924	28 924	28 924

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	37 391	38 717
Sotsiaalmaksud	12 328	13 235
Pensionikulu	521	542
Kokku tööjõukulud	50 240	52 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Desoral (registrikood: 10178710) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA VARJULILL-ILUSTRUMM	Juhatuse liige	28.06.2012
ANU PLOOM	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 441
Kokku	15 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	294004	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Varjulill-Ilustrumm	47311030307	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3751 EUR
Anu Ploom	44810030333	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5549 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6125764
Faks	+372 6125764
E-posti aadress	desoral@online.ee