

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Joonas KT

registrikood: 10083547

tänavatalu nimi, Vana-Sauga 15
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80031

telefon: +372 4433608

e-posti aadress: viirelaur@solo.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Joonas KT 2011 aasta põhitegevusala on restoranid ja liikuvad toitlustuskohad (EMTAK) . Ettevõtte kasutuses on, aadressil Vana-Sauga 15

Pärnus, ruumid, kus tegutseb kohvik. Kohvikus on kaks saali , millest ühes on võimalik reserveerida ruumi sünnipäevade , peielaudade

korraldamiseks.

Töötajaid oli 2011 aastal osaühingus 4.

2011 aasta mais toimus ettevõtte kohviku ruumides tulekahju , mille tagajärel hävis suurem osa ettevõtte varast . Seoses sellega on ettevõtte tegevus ajutiselt peatunud. OÜ Joonas KT edasine tegevuse jätkumine selgub 2012 aasta jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31	382	2
Nõuded ja ettemaksed	293	945	4
Varud	0	32 381	6
Kokku käibevara	324	33 708	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	897	7 528	7
Kokku põhivara	897	7 528	
Kokku varad	1 221	41 236	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	5 070	
Kokku lühiajalised kohustused	0	5 070	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 826	35 727	8
Kokku pikaajalised kohustused	44 826	35 727	
Kokku kohustused	44 826	40 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 654	-3 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 044	364	
Kokku omakapital	-43 605	439	
Kokku kohustused ja omakapital	1 221	41 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 132	69 860	11
Muud äritulud	1 980	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 093	-26 603	12
Mitmesugused tegevuskulud	-12 264	-13 955	
Tööjõukulud	-10 987	-23 762	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 812	-3 686	
Muud ärikulud	0	-1 492	
Ärikasum (kahjum)	-44 044	362	
Finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 044	363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 044	363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-44 044	362
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 812	3 686
Kokku korrigeerimised	1 812	3 686
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	652	-517
Varude muutus	32 381	-1 713
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 070	-6 140
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood äritegevusest	4 818	0
Kokku rahavood äritegevusest	-9 451	-4 321
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-854
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-854
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 100	5 113
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 100	5 113
Kokku rahavood	-351	-62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	382	444
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-351	-62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31	382

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 812	281	-3 018	75
Aruandeaasta kasum (kahjum)			364	364
31.12.2010	2 812	281	-2 654	439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 044	-44 044
31.12.2011	2 812	281	-46 698	-43 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ JOONAS KT raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

OÜ Joonas KT kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, kuni 3-kuulisi tähtajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000.- krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nede üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalsele põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooskva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kajastatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

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

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	30	48	2
Arvelduskontod	1	334	
Kokku raha	31	382	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	3	650	3
Kokku nõuded ostjate vastu	3	650	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	290		413
Üksikisiku tulumaks			429
Sotsiaalmaks			1 144
Kohustuslik kogumispension			20
Töötuskindlustusmaksed			75
Intress			12
Ettemaksukonto jääk		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	290	58	2 093

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	218	218		
Muud makstud ettemaksed	77			77
Kokku ettemaksed	295	218		77

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	0	32 381	6
Kokku varud	0	32 381	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	31 537	3 168	3 168	9 004	43 709
Akumuleeritud kulum	-24 687	-1 717	-1 717	-6 946	-33 350
Jääkmaksumus	6 850	1 451	1 451	2 058	10 359
Ostud ja parendused				854	854
Amortisatsioonikulu	-1 433	-792	-792	-1 460	-3 685
31.12.2010					
Soetusmaksumus	31 537	3 168	3 168	87 098	121 803
Akumuleeritud kulum	-26 120	-2 509	-2 509	-85 646	-114 275
Jääkmaksumus	5 417	659	659	1 452	7 528
Amortisatsioonikulu	-598	-659	-659	-555	-1 812
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 819				-4 819
31.12.2011					
Soetusmaksumus				2 829	2 829
Akumuleeritud kulum				-1 932	-1 932
Jääkmaksumus	0	0	0	897	897

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku			44 826		8
Laenukohustused kokku	44 826		44 826		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	35 727		35 727		
Laenukohustused kokku	35 727		35 727		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	840	9
Kokku võlad tarnijatele	0	840	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	0	1 368	10
Puhkusetasude kohustus	0	826	
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 194	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	18 132	69 860	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 132	69 860	
Kokku müügitulu	18 132	69 860	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	18 132	69 860	
Kokku müügitulu	18 132	69 860	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	39 093	26 603	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 093	26 603	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	3 908	5 982	13
Elektrienergia	2 405	3 966	
Kütus	1 503	2 016	
Mitmesugused bürookulud	465	1 116	
Muud	7 891	6 857	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 264	13 955	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	7 896	17 496	14
Sotsiaalmaksud	3 022	6 121	
Töötuskindlustusmakse kulud	69	145	
Kokku tööjõukulud	10 987	23 762	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 231	8 130

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Joonas KT (registrikood: 10083547) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIRE LAUR	Juhatuse liige	09.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 044
Kokku	-46 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	18132	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viire Laur	46301154211		22000 EEK
Udo Laur	35707234220		22000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433608
E-posti aadress	viirelaur@solo.ee