

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011  
**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ Malve TK

**registrikood:** 10003363

**tänav:** Raekoja plats 20  
**linn:** Tartu linn  
**maakond:** Tartu maakond  
**postisihtnumber:** 51004

**telefon:** +372 7423344

**e-posti aadress:** [taverna@hot.ee](mailto:taverna@hot.ee)  
**veebilehe aadress:** [www.taverna.ee](http://www.taverna.ee)

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Varud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Materiaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 7 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 9 Osakapital</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 10 Tööjõukulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 11 Finantstulud ja -kulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 12 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

Malve TK OÜ põhitegevuseks on toitlustus. Ettevõtte haldab pitsa- ja grillrestorani Taverna, kus suveperioodil on avatud ka välikohvik. Samuti teostab ettevõtte väiketootmist ja hulгимүүki kohvikutele ja poodidele ning osutab peeteenust koos inventari rendiga.

Malve TK OÜ 2011. a netokäive oli 439 tuh. EUR, mis võrreldes 2010.a osutus 18% suuremaks. 2011. a majandustegevuse tulemuseks kujunes kasum 42,3 tuh. EUR.

Käibekasvu võib tõlgendada tooraine ja toomiskulude jätkuva hinnatõusu ning sellest tulenevalt ka toodangu kallinemisega. Käibekasvu võimalikuks mõjuriks võib olla samuti tarbija ostujõu järkjärguline suurenemine. Tiheda konkurentsi tulemusena on Malve TK OÜ muutunud palju vastutulelikumaks klientide soovidele, laiendanud ja mitmekesistanud oma tootevalikut. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on tugevdada oma positsiooni toitlustamisteenust pakkuvate asutuste turul, tagades kvaliteetset teenindust ning toodangut oma praegustele ja tulevastele klientidele.

2012.a on Taverna restoranil plaanis järjepidevalt tegeleda osutavate teenuste kvaliteedi parandamisega. Selleks uuendame oma toodangut, vahetame välja kulunud tehnika kaasaegsema inventari vastu, panustame personali arengusse klientide paremaks teenindamiseks. Erilise tähelepanu all on ettevõttel maineparandus.

2011.a töötas Malve TK OÜ's 19 inimest. Töötajate töötasude brutosumma moodustas 95,8 tuh. EUR.

### Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2011	2010
Puhaskasumimarginal ( <i>puhaskasum/müügitulu</i> )	9,7%	-2,0%
Ärikasumimarginal ( <i>ärikasum/müügitulu</i> )	6,9%	-2,3%
Omakapitali määr ( <i>omakapital/koguaktivad</i> )	83,8%	73,1,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ( <i>käibevara/lüh.kohustused</i> )	5,0	3,2
Tööjõukulud müügitulust ( <i>tööjõukulu/müügitulu</i> )	29,4%	34,8%

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus kinnitab lehekülgede 4 kuni 13 OÜ-u MALVE TK 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ MALVE TK on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 188	8 134	2
Nõuded ja ettemaksud	55 209	50 300	3
Varud	6 580	5 660	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>92 977</b>	<b>64 094</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 024	11 017	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>23 024</b>	<b>11 017</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>116 001</b>	<b>75 111</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 196	
Võlad ja ettemaksud	18 738	17 046	7
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>18 738</b>	<b>20 242</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>18 738</b>	<b>20 242</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 027	38 027	9
Kohustuslik reservkapital	3 803	3 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 039	20 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 394	-7 290	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>97 263</b>	<b>54 869</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>116 001</b>	<b>75 111</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	439 151	371 627	
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 563	-162 295	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 866	-79 405	
Tööjõukulud	-129 167	-128 967	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 143	-8 756	6
Muud ärikulud	0	-892	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>30 417</b>	<b>-8 688</b>	
Finantstulud ja -kulud	11 977	4 796	11
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>42 394</b>	<b>-3 892</b>	
Tulumaks	0	-3 398	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>42 394</b>	<b>-7 290</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	30 417	-8 688	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 143	8 756	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	875	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>7 143</b>	<b>9 631</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 909	-249	
Varude muutus	-920	1 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 692	-589	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 398	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>33 423</b>	<b>-2 247</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 150	-3 061	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 919	6
Laekunud intressid	11 977	4 796	11
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-7 173</b>	<b>4 654</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	2 000	3 196	
Saadud laenude tagasimaksud	-5 196	-959	
Makstud dividendid	0	-12 782	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-3 196</b>	<b>-10 545</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>23 054</b>	<b>-8 138</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>8 134</b>	<b>16 272</b>	<b>2</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>23 054</b>	<b>-8 138</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>31 188</b>	<b>8 134</b>	<b>2</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	38 027	3 803	33 111	74 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 290	-7 290
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
<b>31.12.2010</b>	38 027	3 803	13 039	54 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 394	42 394
<b>31.12.2011</b>	38 027	3 803	55 433	97 263



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ MALVE TK 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontode saldosisid.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 nõuded. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja 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. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alatest 640 Eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

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 usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar	20-50%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alatest bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükats rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 587	1 365
Arvelduskontod	17 601	6 769
<b>Kokku raha</b>	<b>31 188</b>	<b>8 134</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 039	1 420
Muud nõuded	49 849	46 656
Laenu nõuded	49 849	46 656
Ettemaksed	2 321	2 224
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>55 209</b>	<b>50 300</b>

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 955	1 978
Üksikisiku tulumaks	853	906
Sotsiaalmaks	2 484	2 528
Kohustuslik kogumispension	93	59
Töötuskindlustusmaksed	300	312
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>7 685</b>	<b>5 783</b>

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 926	2 571
Müügiks ostetud kaubad	3 651	3 089
Ettemaksed varude eest	3	0
<b>Kokku varud</b>	<b>6 580</b>	<b>5 660</b>

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<b>31.12.2009</b>		
Soetusmaksumus	36 742	36 742
Akumuleeritud kulum	-16 237	-16 237
<b>Jääkmaksumus</b>	20 505	20 505
Ostud ja parendused	3 061	3 061
Amortisatsioonikulu	-8 756	-8 756
Müügid	-3 793	-3 793
<b>31.12.2010</b>		
Soetusmaksumus	31 977	31 977
Akumuleeritud kulum	-20 960	-20 960
<b>Jääkmaksumus</b>	11 017	11 017
Ostud ja parendused	19 150	19 150
Amortisatsioonikulu	-7 143	-7 143
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	49 196	49 196
Akumuleeritud kulum	-26 172	-26 172
<b>Jääkmaksumus</b>	23 024	23 024

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	0	2 919
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>2 919</b>

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 156	5 824
Võlad töövõtjatele	3 897	4 242
Maksuvõlad	7 685	5 783
Muud võlad	0	1 197
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>18 738</b>	<b>17 046</b>

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	43 792	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 641	0
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>55 433</b>	<b>0</b>

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	38 027	38 027
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	95 814	95 946
Sotsiaalmaksud	33 698	33 369
Puhkusekohustuse muutus	-345	-348
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>129 167</b>	<b>128 967</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b>	<b>17</b>	<b>19</b>

## Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	11 977	4 796
Intressitulu laenudelt	11 972	4 791
Muud intressitulud	5	5
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>11 977</b>	<b>4 796</b>

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	15 308	14 859

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Malve TK (registrikood: 10003363) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÖÖT	Juhatuse liige	25.06.2012

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 394
<b>Kokku</b>	<b>55 433</b>
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
<b>Kokku</b>	<b>12 000</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 394
<b>Kokku</b>	<b>55 433</b>
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
<b>Kokku</b>	<b>12 000</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	416288	94.79%	Jah
Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük	46731	17671	4.02%	Ei
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	5192	1.18%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Sööt	36707132756	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	38027 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423344
E-posti aadress	taverna@hot.ee
Veebilehe aadress	www.taverna.ee