

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Malve TK
registrikood: 10003363

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

telefon: +372 7423344
e-posti aadress: taverna@hot.ee
veebilehe aadress: www.taverna.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Malve TK põhitegevuseks on toitlustus. Ettevõtte haldab pitsa- ja grillrestorani Taverna't. Suveperioodil on avatud ka välikohvik. Samuti osutab ettevõtte catering'i teenust – väliürituste ja vastuvõttude korraldamine.

2010.a netokäive oli 5,8 mln.eek-i, mis võrreldes 2009.a suurenes 12%. Käibe kasvu võib eelkõige põhjendada tooraine hinnatõusu ja sellest tulenevalt ka toodangu kallinemisega.

2011.a prioriteetideks on teeninduse ja toodangu kvaliteedi tõstmine ning klientide rahulolu kasvatamine. Plaani on võetud ka remont restorani- ja baariosas ning köögitehnika uuendamine.

Kõrgperioodil tõrgeteta töö tagamiseks püüab ettevõtte rohkem valmistada erinevateks üritusteks, sellised nagu Hansapäevad, kooli/ülikooli lõpetamised, suvelaasad.

Kuna Eesti majandus on jälle tõuseteel, loodame suuremat huvi ja külastatavust meelelahutus- ja toitlustuskohtadele. Hea meelega näeks Tartu linnapildis veel ühte toitlustusasutust Malve TK halduses. Töötame selle ideega edasi.

2010. a oli OÜ Malve TK keskmine töötajate arv 19, töötasude brutosumma moodustas 1,497 mln.kr

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

	2010	2009
Puhaskasumimarginal (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	-2,0%	0,5%
Ärikasumimarginal (<i>ärikasum/müügitulu</i>)	-2,3%	-1,7%
Omakapitali määär (<i>omakapital/koguaktivad</i>)	73,1%	80,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (<i>käibevara/lüh.kohustused</i>)	3,2	3,9
Tööjõukulud müügitulust (<i>tööjõukulu/müügitulu</i>)	34,8%	33,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgede 4 kuni 14 OÜ-u MALVE TK 2010.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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 275	254 611	2
Nõuded ja ettemaksud	787 018	783 125	3
Varud	88 565	104 940	6
Kokku käibevara	1 002 858	1 142 676	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	172 378	320 840	7
Kokku põhivara	172 378	320 840	
Kokku varad	1 175 236	1 463 516	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	15 000	9
Võlad ja ettemaksud	266 714	275 937	10
Kokku lühiajalised kohustused	316 714	290 937	
Kokku kohustused	316 714	290 937	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	595 000	595 000	
Kohustuslik reservkapital	59 500	59 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 079	489 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 057	28 105	
Kokku omakapital	858 522	1 172 579	
Kokku kohustused ja omakapital	1 175 236	1 463 516	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 814 695	5 181 365	
Muud äritulud	-13 688	297 160	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 539 361	-2 463 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 242 412	-1 146 423	
Tööjõukulud	-2 017 901	-1 822 544	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-137 007	-136 771	
Muud ärikulud	-270	-300	
Ärikasum (-kahjum)	-135 944	-91 117	
Finantstulud ja -kulud	75 052	119 222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 892	28 105	
Tulumaks	-53 165	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 057	28 105	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-135 944	-91 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	137 007	136 771	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	13 688	-297 160	
Kokku korrigeerimised	150 695	-160 389	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 893	47 954	3
Varude muutus	16 375	21 696	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 223	-97 758	
Makstud intressid	0	-131	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	-35 155	-279 745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-47 900	-115 779	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 667	300 000	7
Laekunud intressid	75 052	119 353	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	72 819	303 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	115 000	9
Saadud laenude tagasimaksud	-15 000	-100 000	9
Makstud dividendid	-200 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 000	15 000	
Kokku rahavood	-127 336	38 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	254 611	215 782	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127 336	38 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 275	254 611	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	595 000	59 500	489 974	1 144 474
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			28 105	28 105
31.12.2009	595 000	59 500	518 079	1 172 579
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-114 057	-114 057
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2010	595 000	59 500	204 022	858 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MALVE TK 2009.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 Eesti kroonides.

Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontode saldosid.

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 laenud 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 10 000 krooni.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 remondikulusid 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 ja IT seadmed 20-50%

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal hetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalrendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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.

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 alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustuse tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	21 365	13 765
Arvelduskontod	105 910	240 846
Kokku raha	127 275	254 611

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 217	17 916	
Muud nõuded	730 000	730 792	5
Laenu nõuded			
Ettemaksed	34 801	34 417	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	787 018	783 125	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	30 948	24 634
Üksikisiku tulumaks	14 180	18 896
Sotsiaalmaks	39 551	45 132
Kohustuslik kogumispension	934	0
Töötuskindlustusmaksed	4 878	5 669
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90 491	94 331

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	730 000	730 000		
Kokku muud nõuded	730 000	730 000		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	730 000	730 000		
Muud nõuded	792	792		
Kokku muud nõuded	730 792	730 792		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	40 236	39 522
Müügiks ostetud kaubad	48 329	65 184
Ettemaksed varude eest	0	234
Kokku varud	88 565	104 940

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 508 496	1 508 496
Akumuleeritud kulum	-1 163 824	-1 163 824
Jääkmaksumus	344 672	344 672
Ostud ja parendused	115 779	115 779
Amortisatsioonikulu	-136 771	-136 771
Müügid	-2 840	-2 840
31.12.2009		
Soetusmaksumus	574 892	574 892
Akumuleeritud kulum	-254 052	-254 052
Jääkmaksumus	320 840	320 840
Ostud ja parendused	47 900	47 900
Amortisatsioonikulu	-137 007	-137 007
Müügid	-59 355	-59 355
31.12.2010		
Soetusmaksumus	500 325	500 325
Akumuleeritud kulum	-327 947	-327 947
Jääkmaksumus	172 378	172 378

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	45 667	300 000
Kokku	45 667	300 000

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	104 308	73 994
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	32 993

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laen	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Laenukohustused kokku	50 000	50 000		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laen	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Laenukohustused kokku	15 000	15 000		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91 125	109 788	
Võlad töövõtjatele	66 369	71 818	
Maksuvõlad	90 491	94 331	4
Muud võlad	18 729	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	266 714	275 937	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	595 000	595 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
<p>Põhikirja kohaselt osakapital moodustab 595 000 EEK, maksimaalselt lubatud 2 380 000 EEK. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 204 022 EEK (31.12.2009: 518 079 EEK). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal, seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 161 177 EEK (31.12.2009: 409 282 EEK) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks 42 845 EEK (31.12.2009: 108 797 EEK)</p>		

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	-13 688	297 160
Kokku muud äritulud	-13 688	297 160

Lisa 13 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165	0	0
Kokku	200 000	53 165	0	0

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 501 233	1 375 676
Sotsiaalmaksud	522 117	475 763
Puhkusekohustuse muutus	-5 449	-28 895
Kokku tööjõukulud	2 017 901	1 822 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	232 500	213 087

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Malve TK (registrikood: 10003363) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÖÖT	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 057
Kokku	204 022
Jaotamine	
Kokku	204 022

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 057
Kokku	204 022
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	204 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5392370	92.74%	Jah
Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük	46731	334781	5.76%	Ei
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	87528	1.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Sööt	36707132756	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	595000 EEK

Sidevahendid

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