

OÜ Aasa Kohvik
Majandusaasta aruanne 2005

28
60734 10 16
Plu

OÜ AASA KOHVIK

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	07.07.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Ärinimi:	OÜ Aasa Kohvik
Registrikood:	11137630
Aadress:	Kesk tn. 41 63308 Põlva Eesti Vabariik
Telefon:	79 97414
Põhitegevusalad:	Toidu- ja tööstuskaupade jaemüük, toitlustamine, kondiitritoodete valmistamine ja müük
Lisatud dokumendid:	- Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek - Osanike nimekiri

Juhatuseliige Endel Olli



25.05.2006

7.10.2006
10.10.2006

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 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Maksuvõlad.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5 Müügitulu.....	12
Lisa 6 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused.....	13
Lisa 7 Potentsiaalsed kohustused.....	13
Juhatuse liikmete allkirjad 2005 majandusaasta aruandele.....	14
Lisatud dokumendid:	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Osanike nimekiri.....	16



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

OÜ Aasa Kohvik moodustati 07. juulist 2005.a. OÜ Põlva Reisijateveod Aasa kauplus-baari baasil.

OÜ Aasa Kohvik põhitegevuseks on toidu – ja tööstuskaupade jaemüük, kondiitritoodete valmistamine ja müük ning toitlustamine.

2005 .a oli ettevõtte müügitulu 1 595 725 krooni, mille moodustas jaekaubandus.

OÜ Aasa Kohvik keskmine töötajate arv oli 16 ning kogu 2005.a. palgakulu oli 337 565 krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud 2005.a majandusaasta kohta:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2005
Vara käibekordaja	Netokäive/vara	2,71
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara kokku/lühiajalised kohustused	2,24
Maksevõime kordaja	(käibevara kokku-varad)/ Lühiajalised kohustused	1,53

Endel Olli

Juhatuse liige



Juhatuse liige Endel Olli



25.05.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Aasa Kohvik 2005.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Aasa Kohvik on jätkuvalt tegutsev.

Endel Olli

Juhatuseliige



Põlvas, 25. mai 2006

Juhatuseliige Endel Olli



25.05.2006

77 100 100
78 000

BILANSS

VARAD	Lisa	31.12.2005	ALGBILANSS
KÄIBEVARA			
Raha	2	355 731	40 000
Nõuded ostjate vastu		1 117	0
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		167 589	0
KÄIBEVARA KOKKU		524 437	40 000
 PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	4	65 520	0
PÕHIVARA KOKKU		65 520	0
 VARAD KOKKU		589 957	0

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad			
Võlad tarnijatele		74 108	0
Võlad töövõtjatele		81 826	0
Maksuvõlad	3	77 875	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		233 809	0

OMAKAPITAL

Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		316 148	0
OMAKAPITAL KOKKU		356 148	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU **589 957** **40 000**



KASUMIARUANNE (Skeem 1)

07.07.2005-31.12.2005

Müügitulu (lisa nr.5)	1 595 725
Muud äritulud (lisa nr.5)	362 907
Kaubad, toore, materjal ja teenused (lisa nr.6)	- 1 002 183
Muud tegevuskulud (lisa nr.6)	- 194 150
Tööjõukulud	
palgakulu	- 337 565
sotsiaalmaksud	- 104 719
Põhivara kulum ja väärtuse langus	- 3 928
Muud ärikulud	- 8

ÄRIKASUM	316 079
-----------------	----------------

Finantstulud ja -kulud	
Intressitulud	69
Kokku finantstulud ja -kulud	69

ARUANDEAASTA KASUM	316 148
---------------------------	----------------



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne)

Eesti kroonides

	2005	Asutamisel
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	316 079	0
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 928	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	- 1 117	0
Varude muutus	- 167 589	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	233 809	0
Kokku rahavood äritegevusest	385 110	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-69 448	0
Saadud intressid	69	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 69 379	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapital	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000
Rahavood kokku	0	40 000
Raha ja raha ekvivalendid aasta algul	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	315 731	40 000
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	355 731	40 000



OÜ Aasa Kohvik
Majandusaasta aruanne 2005

2005.07.07
3.8
.....

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapitali sissemaks asutamisel	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 07.07.2005	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum		316 148	316 148
Saldo 31.12.2005	40 000	316 148	356 148

Juhatusel liige Endel Olli  25.05.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Aasa Kohvik 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Aasa Kohvik arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi esitusviisi. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevalt informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest mittetagastavatest maksudest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Seadmed ja muu inventar 20 %



Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis õiglaselt väärtustatud, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tulude arvestus

Tulud kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-l Aasa Kohvik puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Reservkapital

Reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali.



LISA 2 Raha

31.12.2005

Sularaha kassas	29 242
Arvelduskontol Hansapangas	326 489
KOKKU:	355 731

LISA 3 Maksuvõlad

31.12.2005
võlg

Käibemaks	14 573
Sotsiaalmaks	42 877
Kinnipeetud tulumaks	16 852
Töötuskindlustusemaks	1 490
Kinnipeetud kogumispensionimakse	2 083
KOKKU:	77 875

LISA 4 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Aruandeaasta tehingud		
Ostud	69 448	69 448
Amortisatsioonikulu	- 3 928	- 3 928
Soetusmaksumus 31.12.2005	69 448	69 448
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	- 3 928	- 3 928
Jääkmaksumus 31.12.2005	65 520	65 520

LISA 5 Müügitulu

Tegevusalade järgi	07.07.2005-31.12.2005
Toidu- ja tööstuskaupade müük	895 374
Omatoodangu müük (kondiiter, köök)	700 351
Müügitulu kokku	1 595 725
Muud äritulud	
Saadud leppetrahv	362 900
Muud tulud	7
Kokku	362 907

LISA 6 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused

	07.07.2005-31.12.2005
Kaubad, toore, materjal	
Ostetud kaubad müügiks	1 002 183
Kokku	1 002 183
Muud tegevuskulud	
Ostetud teenused	111 329
Muud kulud	82 821
Kokku	194 150

LISA 7 Potentsiaalsed kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksun 24/76) netodividendina väljamakstud summalt.

Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.2005
Aruandeaasta kasum	316 148
Võimalik maksta dividendidena	243 434
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	72 714

OÜ Aasa Kohvik
Majandusaasta aruanne 2005

Juhatusel allkirjad 2005 majandusaasta aruandele

Juhatus:

Endel Olli

Juhatusel liige  15.05.06 (allkiri ja kuupäev)

Juhatusel liige Endel Olli  25.05.2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta puhaskasum	316 148
Jaotamata kasum kokku	316 148

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks 4 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	312 148
---	----------------

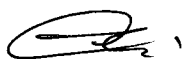
Endel Olli

Juhatuse liige



Põlva,30.05.....2006

Juhatuse liige Endel Olli



25.05.2006

OÜ Aasa Kohvik osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga:

<i>Osaniku nimi:</i>	<i>Isikukood:</i>	<i>Aadress:</i>	<i>Osade arv:</i>	<i>Nimiväärtus:</i>
Endel Olli	34311196537	Antsla mnt.11, Võru linn	1 osa	40 000 krooni

Juhatuse liige Endel Olli



25.05.2006