

OÜ Aasa Kohvik
Majandusaasta aruanne 2006

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

29-06-2007

16.6 73279

da-

OÜ AASA KOHVIK

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Ärinimi:	OÜ Aasa Kohvik
Registrikood:	11137630
Aadress:	Kesk tn. 41 63308 Põlva Eesti Vabariik
Telefon:	79 97414
Elektronposti aadress:	aasakohvik@hotmail.ee
Põhitegevusalad:	Toidu- ja tööstuskaupade jaemüük, toitlustamine, kondiitritoodete valmistamine ja müük
Lisatud dokumendid:	- Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek - Osanike nimekiri

Juhatuse liige Endel Olli



04.06.2007

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 2006 majandusaasta aruandele.....	14
Lisatud dokumendid:	
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Osanike nimekiri.....	16



MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

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

2006.a. soetasime sõiduauto igapäevaste liiklusprobleemide lahendamiseks ja arvuti raamatupidamistöö tarbeks.

2006 .a oli ettevõtte müügitulu 4 177 649 krooni, mille moodustas jaekaubandus.

OÜ Aasa Kohvik keskmine töötajate arv oli 16 ning kogu 2006.a. palgakulu oli 872 150 krooni.

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

Peamised finantssuhtarvud 2005. ja 2006.a. majandusaasta kohta:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2006	2005
Vara käibekordaja	netokäive/vara	7,60	2,71
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara kokku/lühiajalised kohustused	1,90	2,24
Maksevõime kordaja	(käibevara kokku-varud)/ lühiajalised kohustused	1,10	1,53

Endel Olli

Juhatuse liige



Juhatuse liige Endel Olli



04.06.2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Aasa Kohvik 2006.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

Juhatuse liige



Põlvas, 04. juuni 2007

Juhatuse liige Endel Olli



04.06.2007

BILANSS

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha	2	120 103	355 731
Nõuded ja ettemaksed		131 014	1 117
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		181 644	167 589
KÄIBEVARA KOKKU		432 761	524 437
 PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	4	116 759	65 520
PÕHIVARA KOKKU		116 759	65 520
 VARAD KOKKU		549 520	589 957
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad			
Võlad tarnijatele		47 982	74 108
Võlad töövõtjatele		91 470	81 826
Maksuvõlad	3	88 338	77 875
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		227 790	233 809
 OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		312 148	-
Aruandeaasta kasum		- 34 418	316 148
OMAKAPITAL KOKKU		321 730	356 148
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		549 520	589 957

KASUMIARUANNE (Skeem 1)

	2006	2005
Müügitulu (lisa nr.5)	4 177 649	1 595 725
Muud äritulud (lisa nr.5)	17	362 907
Kaubad, toore, materjal ja teenused (lisa nr.6)	- 2 687 485	- 1 002 183
Muud tegevuskulud (lisa nr.6)	- 339 991	- 194 150
Tööjõukulud		
palgakulu	- 872 150	- 337 565
sotsiaalmaksud	- 288 897	- 104 719
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 909	- 3 928
Muud ärikulud	- 17	- 8
ÄRIKASUM	-34 783	316 079
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	365	69
Kokku finantstulud ja -kulud	365	69
ARUANDEAASTA KASUM	- 34 418	316 148



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne)

Eesti kroonides

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	- 34 783	316 079
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 909	3 928
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 2 897	- 1 117
Varude muutus	- 14 054	- 167 589
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	- 6 020	233 809
Kokku rahavood äritegevusest	- 33 845	385 110
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-75 148	- 69 448
Antud laenud	- 127 000	-
Saadud intressid	365	69
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-201 783	- 69 379
Raha ja raha ekvivalendid aasta algul	355 731	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 235 628	315 731
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul	120 103	355 731



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapitali sissemaks asutamisel	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 07.07.2005	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	316 148	316 148
Saldo 31.12.2005	40 000	0	316 148	356 148
Kohustusliku reserv- kapitali moodust.	0	4 000	- 4 000	0
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	- 34 418	- 34 418
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	277 730	321 730

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Aasa Kohvik 2006. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: 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 õiglase väärtuses, 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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



LISA 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	68 015	29 242
Arvelduskontol Hansapangas	52 088	326 489
KOKKU:	120 103	355 731

LISA 3 Maksuvõlad

	31.12.2006 võlg	31.12.2005 võlg
Käibemaks	20 267	14 573
Sotsiaalmaks	46 367	42 877
Kinnipeetud tulumaks	18 393	16 852
Töötuskindlustusemaks	1 214	1 490
Kinnipeetud kogumispensionimakse	2 097	2 083
KOKKU:	88 338	77 875



LISA 4 Materiaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	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
Aruandeaasta tehingud			
Ostud	63 559	11 589	75 148
Amortisatsioonikulu	- 8 474	- 15 435	- 23 909
Soetusmaksumus 31.12.2006	63 559	81 037	144 596
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	- 8 474	- 19 363	- 27 837
Jääkmaksumus 31.12.2006	55 085	61 674	116 759

LISA 5 Müügitulu

Tegevusalade järgi	31.12.2006	31.12.2005
Toidu- ja tööstuskaupade müük	2 446 969	895 374
Omatoodangu müük (kondiiter, köök)	1 730 680	700 351
Müügitulu kokku	4 177 649	1 595 725
Muud äritulud		
Saadud leppetrahv	-	362 900
Muud tulud	17	7
Kokku	17	362 907



LISA 6 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused

	31.12.2006	31.12.2005
Kaubad, toore, materjal		
Ostetud kaubad müügiks	2 687 485	1 002 183
Kokku	2 687 485	1 002 183
Muud tegevuskulud		
Ostetud teenused	200 320	111 329
Muud kulud	139 671	82 821
Kokku	339 991	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 22/78 (kuni 31. detsembrini 2006 kehtis maksum 23/77) netodividendina väljamakstud summalt.

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

	31.12.2006	31.12.2005
Aruandeaasta kasum	277 730	316 148
Võimalik maksta dividendidena	216 629	243 434
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	61 101	72 714

Juhatuses allkirjad 2006 majandusaasta aruandele

Juhatus:

Endel Olli

Juhatuses liige  04.06.07 (allkiri ja kuupäev)

Juhatuses liige Endel Olli



04.06.2007

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	312 148
Aruandeaasta kahjum	- 34 418
Jaotamata kasum kokku	277 730
Kohustusliku reservkapitali täiendamiseks	-

Endel Olli

Juhatuse liige



Põlva,06.06.....2007

Juhatuse liige Endel Olli



04.06.2007

OÜ Aasa Kohvik osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga:

<i>Osaniku nimi:</i>	<i>Registrikood:</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



04.06.2007