

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Treegeri Kohviku OÜ

registrikood: 10094404

tänav a nimi, Pärnu 18

maja number:

linn: Paide linn

postisihthnumber: 72712

maakond: Järva maakond

telefon: +372 3850173

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Treegeri Kohviku OÜ põhitegevusalaks on toitlustamine. 2009.aastal jätkus traditsiooniline äritegevus ja ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2009.aastal moodustas Treegeri Kohviku OÜ müügitulu 1 440 183 krooni, mis on 10 % väiksem kui eelmisel aastal. Mitmesugused tegevuskulud olid 258 301 krooni, põhivara kulumid moodustas 77 176 krooni.

Käesoleval perioodil saadi majandustegevuse tulemusena 12 458 krooni kasumit.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 38 188 krooni. Soetati kap.rendi tingimustel kohviaparaat.

Personal

Treegeri Kohviku OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli kaksteist inimest. 2009.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 708 167 krooni.

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline. Juhatusel liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse tasu 43 890 krooni. Juhatusel liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Treegeri Kohviku OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe kasvu suurendada, selleks laiendada kaupade sortimenti ja mitmekesistatakse menüüd veelgi. Eesmärk on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab TREEGERI KOHVIKU OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Treegeri Kohviku OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- TREEGERI KOHVIKU OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 784	76 337	2
Nõuded ja ettemaksed	57 890	39 130	3
Varud	440 970	451 590	
Kokku käibevara	558 644	567 057	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	169 400	208 388	
Kokku põhivara	169 400	208 388	5
Kokku varad	728 044	775 445	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	262 734	275 748	6,7
Võlad ja ettemaksed	186 168	234 087	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	448 902	509 835	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 337	78 264	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	79 337	78 264	
Kokku kohustused	528 239	588 099	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 347	209 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 458	-65 674	
Kokku omakapital	199 805	187 346	
Kokku kohustused ja omakapital	728 044	775 445	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 440 183	1 615 300	9
Muud äritulud	78 601	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-452 886	-594 493	
Mitmesugused tegevuskulud	-258 301	-258 260	10
Tööjõukulud	-708 167	-743 681	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 176	-74 220	5
Ärikasum (-kahjum)	22 254	-55 354	
Finantstulud ja -kulud	-9 796	-10 320	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 458	-65 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 458	-65 674	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 254	-55 354	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 176	74 220	5
Muud korrigeerimised	18 749	0	
Kokku korrigeerimised	95 925	74 220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 760	-13 366	3
Varude muutus	10 620	9 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 919	3 708	4,8
Kokku rahavood äritegevusest	62 120	18 708	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	17	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17	5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	95 746	6,7
Saadud laenude tagasimaksed	-906	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-72 972	-68 730	6
Makstud intressid	-9 812	-10 325	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 690	16 691	
Kokku rahavood	-16 553	35 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 337	40 933	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 553	35 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 784	76 337	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	209 020	253 020
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-65 674	-65 674
31.12.2008	40 000	4 000	143 346	187 346
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	12 458	12 458
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2009	40 000	4 000	155 805	199 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Treegeri Kohviku OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

TREEGERI KOHVIKU OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidami-se seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumu-ses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitteta-gastatavatest maksudest, soetamisega seotud otsestest veokuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tolli-maksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmis-kulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

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 usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on olulised kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määra-tes neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodides.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad	5
Arvutid	5

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas

või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksetähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2 438	749
Arvelduskontod	57 346	75 588
Kokku raha	59 784	76 337

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	57 890	39 130
Kokku nõuded ostjate vastu	57 890	39 130

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 100	9 227
Üksikisiku tulumaks	8 702	11 187
Sotsiaalmaks	32 235	33 254
Kohustuslik kogumispension	504	1 863
Töötuskindlustusmaksed	3 461	917
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 002	56 448

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	194 025	7 797	115 025	316 847	61 100	377 947
Akumuleeritud kulum	-74 376	-3 790	-26 839	-105 005	-10 243	-115 248
Jääkmaksumus	119 649	4 007	88 186	211 842	50 857	262 699
Ostud ja parendused	0	16 734	0	16 734	0	16 734
Amortisatsioonikulu	-38 805	-4 905	-23 005	-66 715	-4 330	-71 045
31.12.2008						
Soetusmaksumus	194 025	24 531	115 025	333 581	61 100	394 681
Akumuleeritud kulum	-113 181	-8 695	-49 844	-171 720	-14 573	-186 293
Jääkmaksumus	80 844	15 836	65 181	161 861	46 527	208 388
Ostud ja parendused	0	0	38 188	38 188	0	38 188
Amortisatsioonikulu	-38 805	-4 815	-30 643	-74 263	-2 913	-77 176
31.12.2009						
Soetusmaksumus	194 025	24 531	153 213	371 769	61 100	432 869
Akumuleeritud kulum	-151 986	-13 510	-80 487	-245 983	-17 486	-263 469
Jääkmaksumus	42 039	11 021	72 726	125 786	43 614	169 400

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	111 351	32 014	79 337	
Kapitalirendikohustused kokku	111 351	32 014	79 337	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	127 386	49 122	78 264	
Kapitalirendikohustused kokku	127 386	49 122	78 264	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	230 720	230 720	0	
Lühiajalised laenud kokku	230 720	230 720	0	
Kapitalirendikohustused kokku	111 351	32 014	79 337	
Laenukohustused kokku	342 071	262 734	79 337	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	225 720	225 720	0	
Krediitkaart	906	906	0	
Lühiajalised laenud kokku	226 626	226 626	0	
Kapitalirendikohustused kokku	127 386	49 122	78 264	
Laenukohustused kokku	354 012	275 748	78 264	

Muude laenude real on kajastatud laen, summas 230 720 krooni, firma omanikult.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 890	119 908	
Võlad töövõtjatele	55 276	57 731	
Maksuvõlad	56 002	56 448	4
Kokku võlad ja ettemaksed	186 168	234 087	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 440 183	1 615 300
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 440 183	1 615 300
Kokku müügitulu	1 440 183	1 615 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toitlustamine	1 440 183	1 615 300
Kokku müügitulu	1 440 183	1 615 300

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	148 411	145 725
Mitmesugused bürookulud	16 192	19 822
Koolituskulud	1 200	1 100
Kulud seadmetele, materjalidele	73 317	69 444
Muud	19 181	22 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	258 301	258 260

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	527 850	556 235
Sotsiaalmaksud	180 317	187 446
Kokku tööjõukulud	708 167	743 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	230 720	225 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	43 890	0

Aruande digitaalallkirjad

Treegeri Kohviku OÜ (registrikood: 10094404) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LY EHMAN	Juhatuse liige	30.04.2010
TIIA PAOSALU	Juhatuse liige	03.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 458
Kokku	155 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1440183	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Ly Ehman	46806254921	Paide linn, Järva maakond, Eesti	20000 EEK
Tiia Paosalu	45505274919	Paide linn, Järva maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	atsartur@hotmail.ee
Telefon	+372 3850173