

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Herne Kaupluse Osäühing

registrikood: 10088409

tänavatalu nimi, Herne 18  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10135

maakond: Harju maakond

telefon: +3725520935

faks:

e-posti aadress: [herne18@hotmail.ee](mailto:herne18@hotmail.ee)

veebilehe aadress:

# Sisukord

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                       | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                    | <b>2</b>  |
| <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>9</b>  |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>                 | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>                 | <b>10</b> |
| <b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>     | <b>10</b> |
| <b>Lisa 6 Varud</b>                                | <b>10</b> |
| <b>Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud</b>             | <b>11</b> |
| <b>Lisa 8 Materiaalne põhivara</b>                 | <b>12</b> |
| <b>Lisa 9 Võlad ja ettemaksed</b>                  | <b>12</b> |
| <b>Lisa 10 Võlad tarnijatele</b>                   | <b>12</b> |
| <b>Lisa 11 Võlad töövõtjatele</b>                  | <b>13</b> |
| <b>Lisa 12 Muud võlad</b>                          | <b>13</b> |
| <b>Lisa 13 Osakapital</b>                          | <b>13</b> |
| <b>Lisa 14 Müügitulu</b>                           | <b>13</b> |
| <b>Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>13</b> |
| <b>Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud</b>           | <b>14</b> |
| <b>Lisa 17 Tööjõukulud</b>                         | <b>14</b> |
| <b>Lisa 18 Finantstulud ja -kulud</b>              | <b>14</b> |
| <b>Lisa 19 Seotud osapooled</b>                    | <b>14</b> |

## Tegevusaruanne

Herne Kaupluse AS registreeritud 19 septembril 1996.a. (reg. Nr.10088409).Põhitegevus on toitlustamine.EMTAK 56101. 2004.aastal oli erastatud hoone osa aadressil Herne,18 ja algatud kaupluse ja baari ehitus. Neto realiseerimiskäive 2009.a. oli 1900141. krooni, mis oli 5,5 % võra vähem, kui 2008.a. Herne Kaupluse OÜ kasum oli 325 krooni. Meie eesmärkideks 2010.aastal on kindlustada teenuste püsiv kasv ja omakapitali tuluse ning reageerida kiiresti turu muutustele. Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmnescid aruandeaasta koostamisperioodil (01.01.2010 kuni 30.06.2010).Herne Kaupluse OÜ-us 2009.a. oli 12 töötajat .Töötasu fond moodustas 307876.krooni. Juhatuse liikmetele väljamaksed moodustavad 8700.krooni.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Herne Kaupluse tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Herne Kaupluse finantsseisundit, ajandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2010.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Herne Kaupluse on jätkuvalt tegutsev .

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevara                                    |                  |                  |
| Raha                                         | 2 248            | 2 649            |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 51 914           | 12 976           |
| Varud                                        | 1 587 892        | 1 522 072        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 642 054</b> | <b>1 537 697</b> |
| Põhivara                                     |                  |                  |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 525 459          | 525 459          |
| Materiaalne põhivara                         | 314 605          | 149 648          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>840 064</b>   | <b>675 107</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 482 118</b> | <b>2 212 804</b> |
|                                              |                  |                  |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustused                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |
| Laenukohustused                              | 1 722 749        | 1 583 295        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 307 079          | 177 544          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 029 828</b> | <b>1 760 839</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>2 029 828</b> | <b>1 760 839</b> |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 400 000          | 400 000          |
| Kohustuslik reservkapital                    | 40 000           | 7 207            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 965           |                  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 325              | 44 758           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>452 290</b>   | <b>451 965</b>   |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 482 118</b> | <b>2 212 804</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009          | 2008          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 1 900 141     | 2 345 605     |
| Muud äritulud                               | 600 000       | 94 500        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 801 330    | -1 673 795    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -168 299      | -275 216      |
| Tööjõukulud                                 | -412 702      | -385 697      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -97 559       | -45 056       |
| Muud ärikulud                               | -3 623        | -92           |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>16 628</b> | <b>60 249</b> |
|                                             |               |               |
| Finantstulud ja -kulud                      | -16 303       | -15 491       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>325</b>    | <b>44 758</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>325</b>    | <b>44 758</b> |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009            | 2008            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 16 628          | 60 249          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 97 559          | 45 056          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>97 559</b>   | <b>45 056</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 68 675          | -51 282         |
| Varude muutus                                            | -65 820         | -414 682        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 21 922          | -14 313         |
| Makstud intressid                                        | -16 303         | -15 491         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>122 661</b>  | <b>-390 463</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -262 516        | -84 622         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-262 516</b> | <b>-84 622</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |
| Saadud laenud                                            | 139 454         | 469 500         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>139 454</b>  | <b>469 500</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-401</b>     | <b>-5 585</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>2 649</b>    | <b>8 234</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-401</b>     | <b>-5 585</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>2 248</b>    | <b>2 649</b>    |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2007</b>                 | 400 000                     | 6 403                        | 804                         | 407 207 |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 44 758                      | 44 758  |
| Muutused reservides               |                             | 804                          | -804                        |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 400 000                     | 7 207                        | 44 758                      | 451 965 |
|                                   |                             |                              |                             |         |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 325                         | 325     |
| Muutused reservides               |                             | 32 793                       | -32 793                     |         |
| <b>31.12.2009</b>                 | 400 000                     | 40 000                       | 12 290                      | 452 290 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ-u Herne Kaupluse 2009.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ-u Herne Kaupluse 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

#### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb osutuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% -liselt bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm- ( masinad ja muud -20%).

### Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2009   | 31.12.2008   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 11           | 144          |
| Arvelduskontod    | 2 237        | 2 505        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 248</b> | <b>2 649</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009    | 31.12.2008    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 25 000        | 0             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 26 914        | 12 976        |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>51 914</b> | <b>12 976</b> |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                   | 31.12.2009    | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 25 000        | 0          |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>25 000</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009    |               | 31.12.2008    |            |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 26 914        |               | 12 364        |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 3 568         |               | 459        |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 11 880        | 414           |            |
| Kohustuslik kogumispension                    |               |               |               | 165        |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 1 512         |               |            |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |               |               | 198           |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>26 914</b> | <b>16 960</b> | <b>12 976</b> | <b>624</b> |

## Lisa 6 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 37 245           | 37 245           |
| Müügiks ostetud kaubad | 1 410 451        | 1 368 451        |
| Taara                  | 125 061          | 101 241          |
| Väikevahendid          | 15 135           | 15 135           |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 587 892</b> | <b>1 522 072</b> |

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

| Soetusmaksumuse meetod |         |          |         |
|------------------------|---------|----------|---------|
|                        |         |          | Kokku   |
|                        | Maa     | Ehitised |         |
| 31.12.2007             |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 252 300 | 273 159  | 525 459 |
| Jääkmaksumus           | 252 300 | 273 159  | 525 459 |
|                        |         |          |         |
|                        |         |          |         |
| 31.12.2008             |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 252 300 | 273 159  | 525 459 |
| Jääkmaksumus           | 252 300 | 273 159  | 525 459 |
|                        |         |          |         |
|                        |         |          |         |
| 31.12.2009             |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 252 300 | 273 159  | 525 459 |
| Jääkmaksumus           | 252 300 | 273 159  | 525 459 |

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                         |                    | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|--------------------|----------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |          |
| <b>31.12.2007</b>   |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 461 769                 | 461 769            | 461 769  |
| Akumuleeritud kulum | -351 687                | -351 687           | -351 687 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 110 082                 | 110 082            | 110 082  |
|                     |                         |                    |          |
| Ostud ja parendused | 84 622                  | 84 622             | 84 622   |
| Amortisatsioonikulu | -45 056                 | -45 056            | -45 056  |
|                     |                         |                    |          |
| <b>31.12.2008</b>   |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 546 391                 | 546 391            | 546 391  |
| Akumuleeritud kulum | -396 743                | -396 743           | -396 743 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 149 648                 | 149 648            | 149 648  |
|                     |                         |                    |          |
| Ostud ja parendused | 262 516                 | 262 516            | 262 516  |
| Amortisatsioonikulu | -97 559                 | -97 559            | -97 559  |
|                     |                         |                    |          |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                    |          |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 314 605                 | 314 605            | 314 605  |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 229 107        | 135 432        |
| Võlad töövõtjatele               | 48 595         | 34 250         |
| Maksuvõlad                       | 16 960         | 624            |
| Muud võlad                       | 12 417         | 7 238          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>307 079</b> | <b>177 544</b> |

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

|                                | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>229 107</b> | <b>135 432</b> |

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                          | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--------------------------|------------|------------|
| Kokku võlad töövõtjatele | 48 595     | 34 250     |

## Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

## Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 400 000    | 400 000    |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                             | 2009      | 2008      |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |           |           |
| Eesti                                       | 1 900 141 | 2 345 605 |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele          | 1 900 141 | 2 345 605 |
| Kokku müügitulu                             | 1 900 141 | 2 345 605 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |           |           |
|                                             | 2009      | 2008      |
| 56101                                       | 1 558 116 | 2 000 493 |
| 46171                                       | 342 025   | 345 112   |
| Kokku müügitulu                             | 1 900 141 | 2 345 605 |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                           | 2009      | 2008      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| Tooraine ja materjal                      | 9 979     |           |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad            | 1 533 878 | 1 641 665 |
| Üür ja rent                               | 257 473   | 32 130    |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 1 801 330 | 1 673 795 |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2009           | 2008           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            |                | 28 691         |
| Energia                                | 24 493         | 18 614         |
| Kütus                                  | 24 493         | 18 614         |
| Mitmesugused bürookulud                | 8 849          | 63 047         |
| Transpordikulud                        | 81 918         | 105 051        |
| Sidekulud                              | 11 708         | 13 887         |
| Pangakulud                             | 41 331         | 22 261         |
| Muud                                   |                | 23 665         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>168 299</b> | <b>275 216</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

|                          | 2009           | 2008           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                | 307 876        | 289 437        |
| Sotsiaalmaksud           | 104 826        | 96 260         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>412 702</b> | <b>385 697</b> |

## Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                     | 2009          | 2008          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulud                       | 16 303        | 15 491        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>16 303</b> | <b>15 491</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                               | 2009  | 2008   |
| Juhatuse liikme palk                                                          | 8 700 | 52 200 |

## Aruande digitaalallkirjad

Herne Kaupluse Osühing (registrikood: 10088409) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| SVETLANA PROHHOROVA | Juhatuse liige     | 06.07.2010           |
| Resolutsioon:       | 30.06.2010.a.      |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 11 965        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 325           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>12 290</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm tootlustuskohad                      | 56101      | 1558116         | 82.00%      | Jah            |
| Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine | 46171      | 342025          | 18.00%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi         | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Svetlana<br>Prohhorova | 45405300298                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 400000 EEK                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5520935       |
| E-posti aadress | herne18@hotmail.ee |