

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.07.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: RESTORAN TRI OÜ

registrikood: 11683114

tänavanimi ja number: Õismäe tee 124-12

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13513

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5118463

e-posti aadress: kohvik@kohvikmoon.ee

veebilehe aadress: www.kohvikmoon.ee

Yana Lastjõuinski

Igor Andreev

Lomon Lastjõuinski

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14



2

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on toitlustus. Restoran TRI OÜ pakub oma teenust kohvik MOONi nime all.

Kohvik MOON on pererestoran, kus Teie heaolu eest hoolitseb Jana Zaštšerinski ning maitseelamusi pakuvad teile suurepärased peakokad Roman Zaštšerinski ja Igor Andrejev.

Menüüs kasutatakse peamiselt kohalikke toorained ja jälgitakse produktide sessoonsust.

Loodame, et siia, Kohvik MOONi tulles, ei tule te lihtsalt kusagile söögikohta vaid hoopis meile külla.

Kohvik MOON avas klientidele ukse 1. detsember 2009.

Möödunud majandusaastal keskendus Restoran Tri OÜ põhiliselt oma ettevõtte ehk kohvik Mooni avamisele ja projekti

edukale käimalükkamisele, et saavutada turul oma koht ja stabiilsus. 2010. a. põhitegevuseks seati endale kohvik Mooni hea teenindamine.

2011. aasta põhilisteks eesmärkideks on käibe kasvatamine ning kindlasti jätkuvalt kohvik Mooni klientide hea teenindamine.

Kindlasti ka uute toodete arendamine ja nende realiseerimine. Toitlustusega seotud eriuutustete korraldamine või nendest osa võtmine.

Juhatuse liikmetele on aruandeaastal tasu makstud brutosummas 244 658.- krooni. Juhatuse liikmetele olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 14 inimest ning nendele makstud töötasu brutosummas 1 004 609- krooni.

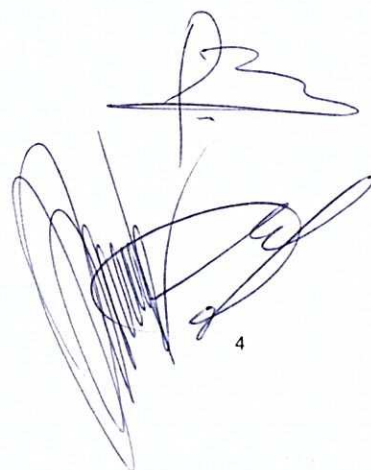
A handwritten signature in blue ink is located at the bottom right of the page. Below the signature is a circular blue ink stamp, which appears to be a company seal or official stamp. The signature is stylized and somewhat abstract.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	09.07.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 136 998	42 000	2
Nõuded ja ettemaksed	76 510	0	3,4
Varud	83 947	0	6
Kokku käibevara	2 297 455	42 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	223 667	0	7
Immateriaalne põhivara	15 134	0	8
Kokku põhivara	238 801	0	
Kokku varad	2 536 256	42 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 946	0	9
Võlad ja ettemaksed	580 068	0	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	753 014	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	339 895	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	339 895	0	
Kokku kohustused	1 092 909	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401 347	0	
Kokku omakapital	1 443 347	42 000	
Kokku kohustused ja omakapital	2 536 256	42 000	

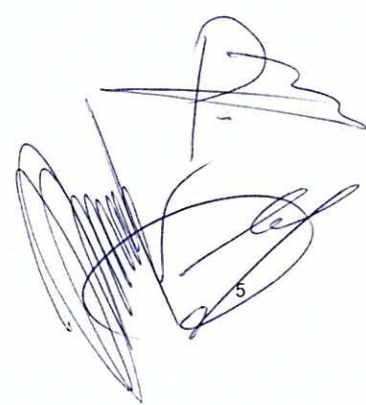


4

Kasumiaruanne

(kroonides)

	09.07.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	8 564 511	13
Muud äritulud	10 608	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 877 559	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 482 724	15
Tööjõukulud	-1 696 726	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 427	7,8
Muud ärikulud	-2 572	
Ärikasum (-kahjum)	1 442 111	
Finantstulud ja -kulud	-40 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 401 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401 347	



Handwritten signature and stamp, likely a confirmation or approval mark, located in the bottom right corner of the page.

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	09.07.2009 - 31.12.2010	09.07.2009 - 09.07.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 442 111		
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 427	0	7,8
Muud korrigeerimised	296	0	
Kokku korrigeerimised	73 723	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 510	0	3
Varude muutus	-83 947	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	580 363	0	9,10
Makstud intressid	-41 060	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 894 680	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-450 782	0	7,8
Laekumised sihtfinantseerimisest	138 553		12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-312 229	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	729 392	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-216 845	0	9
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	42 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	512 547	42 000	
Kokku rahavood	2 094 998	42 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 094 998	42 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 136 998	42 000	2

2011.01.06

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.07.2009	0	0	0
Emiteeritud osakapital	42 000	0	42 000
09.07.2009	42 000	0	42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	1 401 347	1 401 347
31.12.2010	42 000	1 401 347	1 443 347

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 42 000 krooni ning maksimumkapitali suuruseks 168 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustas 1 401 347 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 1 107 064 krooni ning sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu tasumise kohustus summas 294 283 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Restoran TRI OÜ 2009/2010. 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 soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 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.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat 20-40%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumit arvestatakse immateriaalsele põhivarale järgmiselt:

- Tarkvara 20%



Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade ja tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud netomeetodit.

Netomeetodil võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

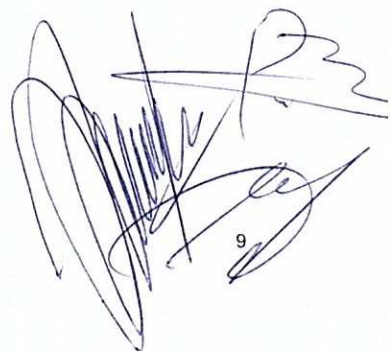
- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



9

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	09.07.2009
Sularaha kassas	25 585	0
Arvelduskontod	2 111 413	42 000
Kokku raha	2 136 998	42 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	54 137	4
Ostjatelt laekumata arved	54 137	
Muud nõuded	3 129	
Ettetehtud kulud	19 244	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	76 510	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	54 137	3
Kokku nõuded ostjate vastu	54 137	

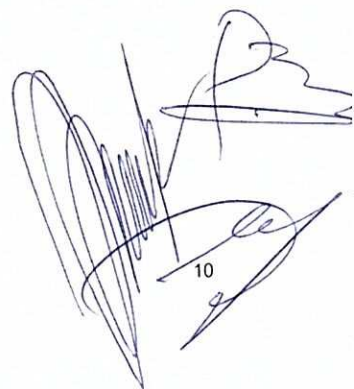
Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	82 129
Üksikisiku tulumaks	35 664
Sotsiaalmaks	87 903
Kohustuslik kogumispension	2 161
Töötuskindlustusmaksed	11 129
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 318
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	240 304

Maksuvõlad on kajastatud tähtpäevadega 10.01 ja 10.02.



Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	81 643
Ettemaksed varude eest	2 304
Ettemaksed tarnijatele	2 304
Kokku varud	83 947

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
08.07.2009			
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	105 701	187 208	292 909
Amortisatsioonikulu	-22 902	-46 340	-69 242
31.12.2010			
Jääkmaksumus	82 799	140 868	223 667

Põhivara soetamiseks on saadud sihtfinantseerimisega toetust summas 138 553.- krooni, mille arvelt on vähendatud põhivara maksumust. Põhivara soetusmaksumus oli summas 431 462.- krooni.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
08.07.2009		
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	19 320	19 320
Amortisatsioonikulu	-4 186	-4 186
31.12.2010		
Jääkmaksumus	15 134	15 134



Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	294	294	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	294	294				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	512 547	172 652	339 895	0	4%	28.10.2013
Pikaajalised laenud kokku	512 547	172 652	339 895	0		
Laenukohustused kokku	512 841	172 946	339 895			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216 050	
Võlad töövõtjatele	118 851	11
Maksuvõlad	240 304	5
Ostjate ettemaksed	4 863	
Kokku võlad ja ettemaksed	580 068	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	101 568	
Puhkusetasude kohustus	17 283	
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	118 851	10



Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Netomeetod	
	31.12.2010 Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	96 553
Tallinna Ettevõtlusamet	42 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	138 553
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Tallinna Ettevõtlusamet	58 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	58 000
Kokku sihtfinantseerimine	196 553

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	09.07.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 564 511
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 564 511
Kokku müügitulu	8 564 511
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	09.07.2009 - 31.12.2010
56101-Restoranid jm toitlustuskohad	8 564 511
Kokku müügitulu	8 564 511

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	09.07.2009 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 486 287
Muud	391 272
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 877 559



13

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	09.07.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	215 991
Energia	315 301
Mitmesugused bürookulud	171 455
Koolituskulud	8 416
Riiklikud ja kohalikud maksud	46 228
Pangateenused	144 523
Majanduskulud	120 182
Remondikulud ja sisustus	319 355
Reklaamikulud	20 755
Muud	120 518
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 482 724

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	09.07.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	1 249 267
Sotsiaalmaksud	430 176
Puhkusereserv	17 283
Kokku tööjõukulud	1 696 726
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	09.07.2009 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	244 658

Juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Aruande elektroonilised kinnitused

RESTORAN TRI OÜ (registrikood: 11683114) 09.07.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Karin Heinmets	Sisestaja	19.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	09.07.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 401 347
Kokku	1 401 347
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 397 347
Kokku	1 401 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	8564511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Zaštšerinski	47902110212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Roman Zaštšerinski	37809100331	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Igor Andrejev	37910220270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118463
E-posti aadress	jana.zasterinski@gmail.com