

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Sunny Catering OÜ

registrikood: 11612284

tänava/talu nimi, Vilde tee 70-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12912

telefon: +372 56220777

e-posti aadress: jelena.jurs@gmail.com

http://www.restoranlucca.ee

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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

Sunny Catering OÜ peamiseks tegevusalaks on toitlusatamine.

2010. aasta mais alustati lisaks restorani opereerimisele veinide impordiga euroopa liidu maadest, mille käivitamisel investeeriti lao finantseerimiseks 200 000.- EEK mida finatseeriti osaliselt omanikulaenuna ja teenitud kasumi arvelt.

Eelmainitud uue tegevuse eesmärgiks on eelkõige tugevdada restorani konkurentsivõimet ja teise etapina alustada jae- ning hulgimüüki.

Restorani opereerimise teine aasta läks ootuspäraselt ja teeniti kasumit 143 411 EEK. 2010 aasta käive oli 4 831 695 EEK.

2010. aasta oli Sunny Catering OÜ keskmine töötajate arve oli 8. Töötasudeks arvestati 1 073 468 EEK . Hooajalise tegutsemise jooksul kasutati vastavalt vajadusele tähtajalisi töötajaid.

Juhatuse liikmele töö eest juhatuses tasu ei makstud.

2011 aasta eesmärgiks on hoida turupositsiooni ja suurendada käivet ning aktiivsemalt suurendada veinide jae-, hulgimüüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Sunny Catering OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	266 881	201 819	2
Nõuded ja ettemaksed	482 786	8 940	3
Varud	623 092	118 872	5
Kokku käibevara	1 372 759	329 631	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	476 476	505 829	6
Kokku põhivara	476 476	505 829	
Kokku varad	1 849 235	835 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	342 322	0	
Võlad ja ettemaksed	414 255	348 785	7
Kokku lühiajalised kohustused	756 577	348 785	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	805 567	342 995	
Kokku pikaajalised kohustused	805 567	342 995	
Kokku kohustused	1 562 144	691 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 680	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 411	103 680	
Kokku omakapital	287 091	143 680	
Kokku kohustused ja omakapital	1 849 235	835 460	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	4 831 695	4 212 612	8
Muud äritulud	300 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 833 854	-1 379 540	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 913 075	-1 502 526	10
Tööjõukulud	-1 073 468	-1 170 657	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-128 632	-40 187	
Muud ärikulud	-15 303	-10 700	13
Ärikasum (-kahjum)	167 363	109 002	
Finantstulud ja -kulud	-23 952	-5 322	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 411	103 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 411	103 680	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	167 363	109 002
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128 632	40 187
Kokku korrigeerimised	128 632	40 187
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 258	-8 940
Varude muutus	-627 808	-118 872
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 470	348 785
Makstud intressid	-23 952	-5 322
Kokku rahavood äritegevusest	-255 037	364 840
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 279	-546 016
Antud laenud	-315 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-414 279	-546 016
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	865 000	342 995
Saadud laenude tagasimaksed	-130 622	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	734 378	342 995
Kokku rahavood	65 062	161 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 819	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 062	161 819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	266 881	201 819

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.03.2009	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	103 680	103 680
31.12.2009	40 000	0	103 680	143 680
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	143 411	143 411
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2010	40 000	4 000	243 091	287 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sunny Catering OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8 000 krooni, kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Lõpetamata ehitised 10%
- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 15%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 tagasimakse tähtaeg 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Lisainformatsioon

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 müüjalt ostjale, 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	90 325	6 405
Arvelduskontod	176 556	195 414
Kokku raha	266 881	201 819

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	44 198	8 877
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	63
Muud nõuded	315 000	0
Laenunõuded	315 000	0
Ettemaksed	123 588	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	482 786	8 940

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 524	0	2 536
Üksikisiku tulumaks	0	25 134	0	18 171
Sotsiaalmaks	0	60 235	0	44 255
Kohustuslik kogumispension	0	967	0	193
Töötuskindlustusmaksed	0	6 638	0	4 854
Intress	0	11	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		63	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		103 509	63	70 009

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	623 092	118 872
Taaraladu	23 475	16 143
Veiniladu	489 275	0
Kaubaladu	110 342	102 729
Kokku varud	623 092	118 872

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
19.03.2009					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	474 208	14 008	57 800	546 016	546 016
Amortisatsioonikulu	-31 612	-2 797	-5 778	-40 187	-40 187
31.12.2009					
Soetusmaksumus	474 208	14 008	57 800	546 016	546 016
Akumuleeritud kulum	-31 612	-2 797	-5 778	-40 187	-40 187
Jääkmaksumus	442 596	11 211	52 022	505 829	505 829
Ostud ja parendused	0	74 279	25 000	99 279	99 279
Amortisatsioonikulu	-88 891	-29 337	-10 404	-128 632	-128 632
31.12.2010					
Soetusmaksumus	474 208	88 287	82 800	645 295	645 295
Akumuleeritud kulum	-120 503	-32 134	-16 182	-168 819	-168 819
Jääkmaksumus	353 705	56 153	66 618	476 476	476 476

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	233 372	210 083
Võlad töövõtjatele	77 374	68 693
Maksuvõlad	103 509	70 009
Kokku võlad ja ettemaksed	414 255	348 785

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 831 695	4 212 612
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 831 695	4 212 612
Kokku müügitulu	4 831 695	4 212 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
toitlustamine	4 831 695	4 212 612
Kokku müügitulu	4 831 695	4 212 612

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	-1 833 854	-1 379 540
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 833 854	-1 379 540

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	538 000	495 000
Energia	243 437	140 183
Elektrienergia	125 060	79 373
Soojusenergia	118 377	60 810
Mitmesugused bürookulud	30 874	20 625
Lähetuskulud	13 396	30 479
Koolituskulud	11 659	28 690
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 600	1 080
Valvekulud	32 670	25 183
Vesi-ja kanalisatsioonikulud	47 225	38 995
Ehituse-ja remondikulud	9 684	27 850
Reklaamikulud	38 790	42 196
Väikevahendid	21 148	21 532
Tööriietus	31 728	51 046
Töövahendid	47 049	60 215
Seadmete remont ja hooldus	48 968	38 672
Sidekulud	42 641	28 222
Pangakulud	50 443	57 868
IT kulud	5 786	11 796
Muud	686 977	382 894
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 913 075	1 502 526

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Sunny Catering OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamise eurodesse ning 2011 aastast ja ka järgnevatel majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/ EUR.

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	779 448	839 474
Sotsiaalmaksud	294 020	331 183
Kokku tööjõukulud	1 073 468	1 170 657
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	8

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	414	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	444	2 343
Muud	14 445	8 357
Kokku muud ärikulud	15 303	10 700

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	19.03.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	77	421
Intressikulud	-22 406	-5 743
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 623	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-23 952	-5 322

Aruande digitaalallkirjad

Sunny Catering OÜ (registrikood: 11612284) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA JURS	Juhatuse liige	06.07.2011
Resolutsioon:	Kinnita	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	99 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 411
Kokku	243 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	4831695	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Jurs	48303255718	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56220777
E-posti aadress	jelena.jurs@gmail.com