

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tommi Grill OÜ

registrikood: 11882753

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 5011514

e-posti aadress: saima.tamberg@mail.ee

Sisukord

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Tommi Grill OÜ alustas tegevust oktoobris 2010. Selleks, et publi avada 03.jaanuaril 2011, oli vajalik teha remont, soetada inventar ja köögiseadmed.

Kahe kuu jooksul, kui ruumid olid firma käsutuses, oli vajalik teha kulutusi (elekter, ruumide küte, rent, lepingute tasud jne.).

Arvestades eeltoodut tekkis 2010 aastal kahjum 1140 EUR.

Alates 03.jaanuarist töötab firmas 10 töötajat. Töötasudeks maksti brutopalgana 99142 EUR.

Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Käive majandusaastal oli 386035 EUR. Arvestades, et tegemist on uue söögikihaga, oli käive rahuldav.

Majandusaasta lõpetati kahjumiga 30419 EUR. Kahjumi tekkimise ja plaanitav kahjumi kate on järgmine:

- Jaanuaris tehti veel kõrvalruumide remonti 8533 EUR eest. 2012.a. lisaremonti pole tarvis teha.
- Aasta keskmine kuukäive oli 32169 EUR, mis ei kata jooksvaid kulutusi (ruumide rent 37612 EUR, elekter 11332 EUR jne.) 2012.a. kolme kuu keskmine käive oli 36245 EUR. Alates märtsist käive kasvas. 2012. aasta märtsikuu käive oli 40727 EUR-i. Aasta keskmiseks kuukäibeks planeeritakse ligi 45000 EUR/kuus, sest suvekuudel on käive tunduvalt suurem. seda näitas 2011 aasta suvi.
- Seoses väikese käibega ei olnud tööjõudu võimalik efektiivselt kasutada. Sellest kahjum umbes 20 000 EUR.
- Käibe suurenemisel 2012.a planeeritakse juurde palgata 1 kokk. Töötasu kasvu ei planeerita.
- Seoses uue koha avamisega võeti pangalaen, intressideks maksti 2600 EUR./aastas. Laen on võetud 5-ks aastaks, seega on laenu maksta veel 4 aastat.
- Puhkuse reservi tuli arvestada 2794 EUR-i. Järgmistel majandusaastatel see summa oluliselt ei muutu ja lisakulu kasumiaruandes ei tekita.

Vastavalt arvestustele kaetakse kahjum 4 majandusaasta jooksul.

Tommi Grill OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 256	17 615	2
Nõuded ja ettemaksed	4 927	16 491	3
Varud	6 471	10 682	7
Kokku käibevara	18 654	44 788	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 045	55 802	8
Kokku põhivara	53 045	55 802	
Kokku varad	71 699	100 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 962	38 104	9
Võlad ja ettemaksed	38 857	35 477	
Kokku lühiajalised kohustused	81 819	73 581	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 883	25 593	9
Kokku pikaajalised kohustused	18 883	25 593	
Kokku kohustused	100 702	99 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 419	-1 140	
Kokku omakapital	-29 003	1 416	
Kokku kohustused ja omakapital	71 699	100 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	28.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	386 035	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 919	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 809	-1 002	
Tööjõukulud	-136 262	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 028	0	
Muud ärikulud	-3 860	0	
Ärikasum (kahjum)	-27 843	-1 002	
Finantstulud ja -kulud	-2 576	-138	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 419	-1 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 419	-1 140	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	28.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 843	-1 002	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 028	0	
Kokku korrigeerimised	6 028	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	418	-16 491	
Varude muutus	4 211	-10 682	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 380	35 477	
Makstud intressid	-2 576	-138	
Kokku rahavood äritegevusest	-16 382	7 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 271	-55 801	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 271	-55 801	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 290	64 103	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 996	-407	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 294	63 696	
Kokku rahavood	-10 359	15 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 615	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 359	15 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 256	17 615	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.01.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 140	-1 140
31.12.2010	2 556	-1 140	1 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-30 419	-30 419
31.12.2011	2 556	-31 559	-29 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tommi Grill OÜ 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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 vähendamisena.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 (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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 634	2 599
Arvelduskontod	3 622	15 016
Kokku raha	7 256	17 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 585	0
Ostjatelt laekumata arved	1 585	0
Ettemakstud rent	3 342	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 927	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 585	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 585	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 667	11 147
Üksikisiku tulumaks	2 383	
Sotsiaalmaks	4 914	
Kohustuslik kogumispension	248	
Töötuskindlustusmaksed	625	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 090	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 927	11 147

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 342		3 342	
Kokku ettemaksed	3 342		3 342	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 342		3 342	
Muud makstud ettemaksed	2 002	2 002		
Kokku ettemaksed	5 344	2 002	3 342	

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	2 740
Materjal	0	2 740
Müügiks ostetud kaubad	6 471	7 942
Kokku varud	6 471	10 682

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
28.01.2010				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	11 351	44 451	44 451	55 802
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 351	44 451	44 451	55 802
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	11 351	44 451	44 451	55 802
Ostud ja parendused		3 271	3 271	3 271
Amortisatsioonikulu	-2 270	-3 758	-3 758	-6 028
31.12.2011				
Soetusmaksumus	11 351	47 722	47 722	59 073
Akumuleeritud kulum	-2 270	-3 758	-3 758	-6 028
Jääkmaksumus	9 081	43 964	43 964	53 045

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	6 264	6 264		
Laen firmalt	36 698	36 698		
Lühiajalised laenud kokku	42 962	42 962		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	18 883		18 883	
Pikaajalised laenud kokku	18 883		18 883	
Laenukohustused kokku	61 845	42 962	18 883	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	5 956	5 956		
Laen firmalt	32 148	32 148		
Lühiajalised laenud kokku	38 104	38 104		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	25 593		25 593	
Pikaajalised laenud kokku	25 593		25 593	
Laenukohustused kokku	63 697	38 104	25 593	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tasumata arved	18 231	35 477
Kokku võlad tarnijatele	18 231	35 477

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	5 904
Puhkusetasude kohustus	2 794
Kokku võlad töövõtjatele	8 698

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	28.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	386 035	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	386 035	0
Kokku müügitulu	386 035	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	386 035	0
Kokku müügitulu	386 035	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	28.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	103 316	0
Sotsiaalmaksud	32 717	0
haigusraha	229	0
Kokku tööjõukulud	136 262	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Frendol OÜ ja Tommi Grill OÜ üks omanikest on sama. Tommi Grill OÜ laen Frendol OÜ-le 36698 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Tommi Grill OÜ (registrikood: 11882753) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PÖDER	Juhatuse liige	19.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 419
Kokku	-31 559
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 559
Kokku	-31 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	386035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Pöder	37001035725		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011514
E-posti aadress	saima.tamberg@mail.ee