

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Demjanov

registrikood: 10046227

tänava/talu nimi, Müürivahe 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 6444218

faks: +372 6466180

e-posti aadress: raamat@gloria.ee

veebilehe aadress: www.gloria.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Üldhalduskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS Demjanov põhitegevus on toitlustamine ja teenindamine, toidukaupade jaemüük, toitlustamisalased konsultatsioonid, hotelli- ja puhkemajandus.

AS Demjanov pakub oma toitlustamisteenuseid restoranis "Gloria", "Egoist", "Gloria Veinikelder" ja alates 2009 a. novembrist Harju tn. 40A paiknevas "Julius" jäätisekohvikus.

Samuti pakub firma catering teenust.

Restoranides on kokku 150 istekohta.

Keskmine täituvus oli 2010 a. 30%.

2002 a. avatud 6 toalise Gloria Külalistemaja täituvus 2010 a. oli 3%

2009 a. novembrist avas AS Demjanov Tallinnas Harju tn. 40A jäätisekohviku Julius.

Juhatuse liige (juhataja) on Dmitri Demjanov.

Juhatuse liikmete töötasude kogusumma 2011.a. olid 19 553.

Tegevjuhi töötasu kogusumma 2011.a. oli 19 553.

Keskmine töötajate arv 2011.a. oli 44 inimest ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 286 022.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	228 606	278 701	2
Nõuded ja ettemaksed	28 051	23 938	3
Varud	155 905	162 898	
Kokku käibevara	412 562	465 537	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	82 324	82 792	5
Kokku põhivara	82 324	82 792	
Kokku varad	494 886	548 329	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 180	28 623	7
Võlad ja ettemaksed	196 301	181 694	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	226 481	210 317	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 537	71 877	7
Kokku pikaajalised kohustused	41 537	71 877	
Kokku kohustused	268 018	282 194	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 609	25 609	9
Kohustuslik reservkapital	2 561	2 561	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 529	252 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 831	-14 541	
Kokku omakapital	226 868	266 135	
Kokku kohustused ja omakapital	494 886	548 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 095 903	961 931	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 030 618	-954 357	11
Brutokasum (-kahjum)	65 285	7 574	
Turustuskulud	-2 602	-2 250	
Üldhalduskulud	-75 215	-67 881	12
Muud äritulud	5 838	20 333	
Muud ärikulud	-678	-1 084	14
Ärikasum (kahjum)	-7 372	-43 308	
Finantstulud ja -kulud	-3 495	33 864	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 867	-9 444	
Tulumaks	-5 964	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 831	-14 541	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 372	-43 308
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 549	46 483
Kasum (kahjum) põhivara müügist	417	-19 119
Kokku korrigeerimised	35 966	27 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 113	201 766
Varude muutus	6 993	-6 376
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 607	28 014
Laekunud intressid	0	546
Makstud intressid	-3 495	-4 402
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 964	-3 143
Kokku rahavood äritegevusest	36 622	200 461
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 540	-39 038
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 042	33 767
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	44 171
Antud laenud	0	-8 856
Antud laenude tagasimaksed	0	8 856
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 498	38 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-28 783	-29 232
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-28 085
Makstud dividendid	-22 436	-19 173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 219	-76 490
Kokku rahavood	-50 095	162 871
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278 701	115 830
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 095	162 871
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 606	278 701

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 609	2 561	271 679	299 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 541	-14 541
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2010	25 609	2 561	237 965	266 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 831	-16 831
Makstud dividendid			-22 436	-22 436
31.12.2011	25 609	2 561	198 698	226 868

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Demjanov 2011. 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. AS Demjanov 2011. aasta kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtust kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtust kaetav väärtus

on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	5
Immateriaalne põhivara (liitsensid, patendid)	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 249	1 046
Arvelduskontod	222 357	277 655
Kokku raha	228 606	278 701

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	26 968	14 533
Ettemaksed	1 083	6 939
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 051	21 472

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 508	5 097
Käibemaks	12 622	10 517
Üksikisiku tulumaks	4 044	3 410
Erisoodustuse tulumaks	370	73
Sotsiaalmaks	17 427	16 405
Kohustuslik kogumispension	314	136
Töötuskindlustusmaksed	1 416	1 242
Maamaks	0	0
Aktsiisimaks	0	0
Intress	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 277	1 853
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 978	38 733

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	82 004	64 182	185 649	249 831	294 491	626 326
Akumuleeritud kulum	-81 877	-44 928	-141 241	-186 169	-253 396	-521 442
Jääkmaksumus	127	19 254	44 408	63 662	41 095	104 884
Ostud ja parendused	0	11 824	8 844	20 668	18 371	39 039
Amortisatsioonikulu	-127	-7 601	-19 242	-26 843	-19 513	-46 483
Müügid		-12 837	-1 811	-14 648		-14 648
31.12.2010						
Soetusmaksumus	82 004	11 824	192 681	204 505	312 862	599 371
Akumuleeritud kulum	-82 004	-1 184	-160 482	-161 666	-272 909	-516 579
Jääkmaksumus	0	10 640	32 199	42 839	39 953	82 792
Ostud ja parendused	14 698	15 760	12 082	27 842	2 000	44 540
Amortisatsioonikulu	-245	-2 678	-17 649	-20 327	-14 977	-35 549
Müügid		-9 459		-9 459		-9 459
31.12.2011						
Jääkmaksumus	14 453	14 263	26 632	40 895	26 976	82 324

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 042	33 767
Transpordivahendid	9 042	31 956
Arvutid ja arvutisüsteemid		1 811
Kokku	9 042	33 767

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	66 343	66 609

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	44 119	44 119

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen	30 180	30 180			4,025	
Lühiajalised laenud kokku	30 180	30 180				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	41 537		41 537		4,025	16.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	41 537		41 537			
Laenukohustused kokku	71 717	30 180	41 537			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Investeeringislaen	28 623	28 623			4,025	
Lühiajalised laenud kokku	28 623	28 623				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	71 877		71 877		4,025	16.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	71 877		71 877			
Laenukohustused kokku	100 500	28 623	71 877			

Laenulepingu tagatiseks on seatud hüpoteek 255647 € kinnistule Sauna 10.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	119 648	106 281
Võlad töövõtjatele	35 498	36 680
Maksuvõlad	40 978	38 733
Saadud ettemaksed	177	0
Kokku võlad ja ettemaksed	196 301	181 694

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 609	25 609
Aktsiate arv (tk)	4 007	4 007
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 095 903	961 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 095 903	961 931
Kokku müügitulu	1 095 903	961 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 021 166	934 322
Osutatud muud teenused	72 263	23 457
Külastemaja teenus	2 474	4 152
Kokku müügitulu	1 095 903	961 931

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	353 566	316 996
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	104 188	86 759
Energia	53 618	45 257
Elektrienergia	49 052	40 568
Soojusenergia	1 139	1 636
Kütus	3 427	3 053
Transpordikulud	5 395	6 132
Üür ja rent	63 994	55 737
Mitmesugused bürookulud	1 256	1 910
Lähetuskulud	292	1 325
Koolituskulud	614	1 538
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 985	4 256
Tööjõukulud	338 320	309 936
Amortisatsioonikulu	35 549	46 483
Ostetud teenused	40 592	57 304
Sideteenused	7 295	10 848
Vee- ja kanalisatsiooni kulu	8 687	8 474
Kindlustusmaksed	1 267	1 402
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 030 618	954 357

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	804	479
Kütus	804	479
Transpordikulud	2 954	4 279
Mitmesugused bürookulud	2 436	2 673
Lähetuskulud	584	2 248
Koolituskulud	0	1 538
Tööjõukulud	46 440	37 785
Ostetud teenused	20 181	18 282
Sideteenused	1 609	452
Kindlustusmaksed	207	145
Kokku üldhalduskulud	75 215	67 881

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	286 022	258 005
Sotsiaalmaksud	98 738	89 716
Kokku tööjõukulud	384 760	347 721
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	44	36

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-678	-1 084
Kokku muud ärikulud	-678	-1 084

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	37 720
Intressitulud	0	546
Intressitulu hoiustelt	0	546
Intressikulud	-3 495	-4 403
Intressikulu laenudelt	-3 495	-3 877
Intressikulu kapitalirendilt	0	-346
Muud intressikulud	0	-180
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 495	33 863

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 849	25 705	3 313	2 345

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 553	19 390

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Demjanov (registrikood: 10046227) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI DEMJANOV	Juhatuse liige (juhataja)	14.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Demjanov aktsionäridele.

Oleme auditeerinud aktsiaselts Demjanov raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Demjanov finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number 320

Hea Tava OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 50

A.H. Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

22.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Demjanov (registrikood: 10046227) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 831
Kokku	198 698
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1093429	99.77%	Jah
Külalistemajad	55103	2474	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444218
Faks	+372 6466180
E-posti aadress	raamat@gloria.ee
Veebilehe aadress	www.gloria.ee