

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Treegeri Kohviku OÜ

registrikood: 10094404

tänavanimi: Pärnu 18

maja number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72712

telefon: +372 3850173

e-posti aadress: atsartur@hotmail.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Treegeri Kohviku OÜ põhitegevusalaks on toitlustamine. 2011.aastal jätkus traditsiooniline äritegevus ja ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2011.aastal moodustas Treegeri Kohviku OÜ müügitulu 127 023 eurot, mis on 20 % suurem kui eelmisel aastal (2010.a. 106 231 eurot). Mitmesugused tegevuskulud olid 24 761 eurot, suurenedes eelmise perioodiga 33 % (2010.a. 18 671 eurot) ja põhivara kulumi moodustas 6 381 eurot, mis eelmise majandusperioodiga võrreldes kasvas 7 % (2010.aastal 5989 eurot).

Käesoleval perioodil saadi majandustegevuse tulemusena 2 730 eurot kasumit.

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati kapitalirendi tingimustel sõiduauto.

Personal

Treegeri Kohviku OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli neliteist inimest. 2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 54 723 eurot.

Ettevõtte juhatus on kahe liikmeline. Juhatus liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse tasu 4 224 eurot. Juhatus liikmetele nende lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Treegeri Kohviku OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe kasvu suurendada, selleks laiendatakse kaupade sortimenti ja mitmekesistatakse menüüd veelgi. Eesmärk on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 552	4 435	2
Nõuded ja ettemaksed	4 238	3 816	
Varud	30 905	24 269	
Kokku käibevara	38 695	32 520	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 660	10 182	4
Kokku põhivara	16 660	10 182	
Kokku varad	55 355	42 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 946	17 607	5,6
Võlad ja ettemaksed	15 058	7 963	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	29 004	25 570	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 804	1 315	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	7 804	1 315	
Kokku kohustused	36 808	26 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 005	9 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 730	3 048	
Kokku omakapital	18 547	15 817	
Kokku kohustused ja omakapital	55 355	42 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	127 023	106 231	8
Muud äritulud	1 330	9 292	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 969	-38 508	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 761	-18 671	9
Tööjõukulud	-54 723	-48 857	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 381	-5 989	4
Muud ärikulud	-207	0	
Ärikasum (kahjum)	3 312	3 498	
Finantstulud ja -kulud	-582	-450	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 730	3 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 730	3 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 312	3 498
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 381	5 989
Muud korrigeerimised	-1 108	0
Kokku korrigeerimised	5 273	5 989
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-422	-116
Varude muutus	-6 636	3 914
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 095	-3 935
Kokku rahavood äritegevusest	8 622	9 350
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 344
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-5 342
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	800	2 044
Saadud laenude tagasimaksed	-2 059	-2 938
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 664	-2 046
Makstud intressid	-583	-453
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 506	-3 393
Kokku rahavood	-883	615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 435	3 820
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-883	615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 552	4 435

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 957	12 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 048	3 048
31.12.2010	2 556	256	13 005	15 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 730	2 730
31.12.2011	2 556	256	15 735	18 547

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Treegeri Kohviku OÜ 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 toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

TREGERI KOHVIKU OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidami-se seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumu-ses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitteta-gastatavatest maksudest, soetamisega seotud otsestest veokuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tolli-maksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmis-kulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on olulised kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodides.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas

või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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 tagasimaksetähtaeg 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.

Tulud

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 ostjale ning 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	225	923
Arvelduskontod	3 327	3 512
Kokku raha	3 552	4 435

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	619	1 148	0
Üksikisiku tulumaks		700		620
Sotsiaalmaks		2 282		2 088
Kohustuslik kogumispension		114		85
Töötuskindlustusmaksed		178		196
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 893	1 148	2 989

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	12 400	1 568	9 793	23 761	3 905	27 666
Akumuleeritud kulum	-9 714	-863	-5 144	-15 721	-1 118	-16 839
Jääkmaksumus	2 686	705	4 649	8 040	2 787	10 827
Ostud ja parendused	0	0	5 344	5 344	0	5 344
Amortisatsioonikulu	-2 480	-314	-3 027	-5 821	-168	-5 989
31.12.2010						
Soetusmaksumus	12 400	1 568	15 137	29 105	3 905	33 010
Akumuleeritud kulum	-12 194	-1 177	-8 171	-21 542	-1 286	-22 828
Jääkmaksumus	206	391	6 966	7 563	2 619	10 182
Ostud ja parendused	13 066	0	0	13 066	0	13 066
Amortisatsioonikulu	-2 613	-314	-2 782	-5 709	-672	-6 381
Müügid	-206	0	0	-206	0	-206
Muud muutused	0	0	-1	-1	0	-1
31.12.2011						
Soetusmaksumus	13 066	1 568	15 136	29 770	3 905	33 675
Akumuleeritud kulum	-2 613	-1 491	-10 953	-15 057	-1 958	-17 015
Jääkmaksumus	10 453	77	4 183	14 713	1 947	16 660

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	9 158	1 354	7 804	
Kapitalirendikohustused kokku	9 158	1 354	7 804	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	5 071	3 756	1 315	
Kapitalirendikohustused kokku	5 071	3 756	1 315	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 453	206
Kokku	10 453	206

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud krediitiasutustelt	792	792		
Muud laenud	11 800	11 800		
Lühiajalised laenud kokku	12 592	12 592		
Kapitalirendikohustused kokku	9 158	1 354	7 804	
Laenukohustused kokku	21 750	13 946	7 804	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud krediitiasutustelt	1 800	1 800		
Muud laenud	12 051	12 051		
Lühiajalised laenud kokku	13 851	13 851		
Kapitalirendikohustused kokku	5 071	3 756	1 315	
Laenukohustused kokku	18 922	17 607	1 315	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	8 182	2 148
Võlad töövõtjatele	2 983	2 826
Maksuvõlad	3 893	2 989
Kokku võlad ja ettemaksed	15 058	7 963

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 023	106 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 023	106 231
Kokku müügitulu	127 023	106 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	127 023	106 231
Kokku müügitulu	127 023	106 231

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	17 316	10 459
Mitmesugused bürookulud	1 580	2 049
Koolituskulud	180	121
Kulud seadmetele, materjalidele	4 539	5 804
Muud	1 146	238
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 761	18 671

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	40 795	36 082
Sotsiaalmaksud	13 928	12 775
Kokku tööjõukulud	54 723	48 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 800	12 051

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 224	4 218

Aruande digitaalallkirjad

Treegeri Kohviku OÜ (registrikood: 10094404) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LY EHMAN	Juhatuse liige	20.06.2012
TIIA PAOSALU	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 730
Kokku	15 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	127023	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne-Ly Ehman	46806254921		1278 EUR
Tiia Paosalu	45505274919		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3850173
E-posti aadress	atsartur@hotmail.ee