

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kernu Kadakas OÜ

registrikood: 11793044

tänava/talu nimi, Sassi talu

maja ja korteri number:

küla: Kohatu küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76304

telefon: +372 51928996

e-posti aadress: leapakkas@hotmail.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Kernu Kadaka OÜ 2011.a. müügitulu moodustas 100% toitlustusasutuses kaupade ja teenuste müügist.

2011.a oli ettevõtte müügitulu 26 570 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellest üks on põhikohaga töötaja ja tema tööjõukulud olid aruandeaastal 5 158 eurot.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud:	2011	2010
Tegevustulukus (puhaskasum / müügitulu)	-0.55%	-1.22%
Lühiajaliste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1.42	0.58
Omakapitali määr (omakapital / varad kokku)	-19.13%	-4.73%
Koguvara käibekordaja (müügitulu / bilansimaht)	16.27	4.45

Juhatuse liige: Lea Pakkas

08.05.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Kernu Kadakas 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kernu Kadakas on jätkuvalt tegutsev osäühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	978	885	2
Nõuded ja ettemaksed	521	279	3
Varud	29	0	
Kokku käibevara	1 528	1 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	105	2 310	4
Kokku põhivara	105	2 310	
Kokku varad	1 633	3 474	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 078	2 012	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 078	2 012	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 800	17 911	5
Kokku pikaajalised kohustused	31 800	17 911	
Kokku kohustused	32 878	19 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 005	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 796	-19 005	
Kokku omakapital	-31 245	-16 449	
Kokku kohustused ja omakapital	1 633	3 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	26 570	15 471
Muud äritulud	1	45
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 662	-19 110
Mitmesugused tegevuskulud	-10 327	-5 760
Tööjõukulud	-5 158	-8 275
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 204	-1 364
Muud ärikulud	-16	-13
Ärikasum (kahjum)	-14 796	-19 006
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 796	-19 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 796	-19 006

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 796	-19 006
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 204	1 364
Kokku korrigeerimised	2 204	1 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-242	-280
Varude muutus	-29	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-934	1 742
Kokku rahavood äritegevusest	-13 797	-16 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 890	17 912
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 890	20 468
Kokku rahavood	93	885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	885	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93	885
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	978	885

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-19 005	-19 005
31.12.2010	2 556	-19 005	-16 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-14 796	-14 796
31.12.2011	2 556	-33 801	-31 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kernu Kadakas OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kernu Kadakas OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Kernu Kadakas OÜ on jätkuvalt tegutsev osaühing.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varuna kajastatakse bilansis materiaalse vara jääke, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ning materjale ja tarvikuid, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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 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 soeud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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 lühiajalisi laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kõik arvestatud tasud maksustatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseaduses kehtestatud korrale.

Seotud osapooled

Kernu Kadakas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkoda
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises kulu tegeliku tekkimise perioodil või kulu tekkimise momendil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	479	222
Arvelduskontod	499	663
Kokku raha	978	885

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-122	
Üksikisiku tulumaks	34	69
Sotsiaalmaks	107	211
Kohustuslik kogumispension	6	3
Töötuskindlustusmaksed	14	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	310

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	3 403	3 403	271	3 674
Muud ostud ja parendused	3 403	3 403	271	3 674
Amortisatsioonikulu	-1 285	-1 285	-79	-1 364
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 403	3 403	271	3 674
Akumuleeritud kulum	-1 285	-1 285	-79	-1 364
Jääkmaksumus	2 118	2 118	192	2 310
Amortisatsioonikulu	-2 042	-2 042	-163	-2 205
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 118	2 118	192	2 310
Akumuleeritud kulum	-2 042	-2 042	-163	-2 205
Jääkmaksumus	76	76	29	105

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	31 800		31 800	
Pikaajalised laenud kokku	31 800		31 800	
Laenukohustused kokku	31 800		31 800	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	17 911		17 911	
Laenukohustused kokku	17 911		17 911	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	766	1 428
Võlad töövõtjatele	273	273
Maksuvõlad	39	310
Kokku võlad ja ettemaksed	1 078	2 011

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	273	273
Kokku võlad töövõtjatele	273	273

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 570	15 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 570	15 471
Kokku müügitulu	26 570	15 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101	26 570	15 471
Kokku müügitulu	26 570	15 471

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 838	6 150
Sotsiaalmaksud	1 267	2 125
Töötuskindlustuskulu	53	0
Kokku tööjõukulud	5 158	8 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 158	0

Juhatuse liikmetele soodistusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Kernu Kadakas OÜ (registrikood: 11793044) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK HEINOLA	Juhatuse liige	14.06.2012
LEA PAKKAS	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 796
Kokku	-33 801
Katmine	
Järgmiste perioodide kasumist	33 801
Kokku	33 801

Ettevõtte käivitamine on olnud finantsiliselt raske ning omanikud on rahastanud ettevõtte tegevust täiendavate laenudega. Suurenenud käive ja vähenenud kahjum annavad aluse eeldada jõuda peagi ka kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	26570	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lea Pakkas	47011280214		20000 EEK
Janek Heinola	37210230212		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51928996
E-posti aadress	leapakkas@hotmail.com