

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osteria OÜ

registrikood: 12061320

tänava/talu nimi, Priisle tee 4-21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13914

telefon: +372 5015460

e-posti aadress: aleksander@tenemar.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Osteria oli moodustatud 15.02. 2011.aastal meelelahutus- ja toitlustusäri tegevuse eesmärgil.

Oli üürile võtnud ruume aadressil Mustamäe tee 43, Tallinnas. Kolm kuud toimunud ehitustööd.16.05.2011.a. avasime samal aadressil uue baari "Dei Maar baar".

Juhtkonna hinnangus eurole üleminek on möjunud meie ettevõtte käivele. Kasutusele on võetud kõik vajalikud meetmed tegevuse arendamiseks.Suur töö korraldatud toitlustamise ja teenindamise parendamiseks.

Juhatuse liikmed 2011.aastal tasu ei ole saanud.

Firma töötajate palgakulu 2011.aastal oli 4985 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	16.02.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	985	0
Nõuded ja ettemaksed	1 313	0
Varud	2 199	0
Kokku käibevara	4 497	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 720	0
Kokku põhivara	16 720	0
Kokku varad	21 217	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 338	0
Kokku lühiajalised kohustused	2 338	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 668	0
Võlad ja ettemaksed	2 777	0
Kokku pikaajalised kohustused	15 445	0
Kokku kohustused	17 783	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934	0
Kokku omakapital	3 434	0
Kokku kohustused ja omakapital	21 217	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011	16.02.2011 - 16.02.2011
Müügitulu	26 467	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 122	0
Mitmesugused tegevuskulud	-18 168	0
Tööjõukulud	-6 995	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 087	0
Ärikasum (kahjum)	-14 905	0
Finantstulud ja -kulud	15 839	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	934	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011	16.02.2011 - 16.02.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 905	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 087	0
Kokku korrigeerimised	2 087	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 313	0
Varude muutus	-2 199	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 777	0
Makstud intressid	-161	0
Kokku rahavood äritegevusest	-13 714	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 807	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 807	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 250	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 244	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	16 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 506	0
Kokku rahavood	985	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	985	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	985	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.02.2011	2 500	-2 500		0
16.02.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			934	934
Emiteeritud osakapital		2 500		2 500
Muud muutused omakapitalis		0		0
31.12.2011	2 500	0	934	3 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osteria raamatupidamise aastaaruanne 2011 aasta on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 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 maksetähtaegadest 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

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varad on inventeeritud seisuga 31.12.2011.a.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 32-319 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevotmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt, sellist vara on arvel 2766 euro ulatuses.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutusest, 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. Kapitalrendile 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 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppvaartus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5
Majandusinventar	3

Rendid

Kapitalrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Koik 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).

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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise jarel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	849
Arvelduskontod	136
Kokku raha	985

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		31
Üksikisiku tulumaks		54
Sotsiaalmaks		186
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		103
Ettemaksukonto jääk	1 190	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 190	401

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011
Tooraine ja materjal	341
Müügiks ostetud kaubad	1 858
Kokku varud	2 199

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	
16.02.2011								
Soetusmaksumus		0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus		0	0	0	0	0	0	0
16.02.2011								
Soetusmaksumus	0							
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused		9 958		4 110	14 068	4 739		18 807
Amortisatsioonikulu		-830		-690	-1 520	-567		-2 087
31.12.2011								
Soetusmaksumus		9 958		4 110	14 068	4 739		18 807
Akumuleeritud kulum		-830		-690	-1 520	-567		-2 087
Jääkmaksumus		9 128		3 420	12 548	4 172		16 720

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 338	2 338		
Lühiajalised laenud kokku	2 338	2 338		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	12 668		12 668	
Pikaajalised laenud kokku	12 668		12 668	
Laenukohustused kokku	15 006	2 338	12 668	
	16.02.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	0		0	
Laenukohustused kokku	0	0	0	

1. Esimene laen summas 7000 eurot on võetud 18.märtsil 2011.a. viieks aastaks. Intressimäär on 2% aastas. Laenu tagasimakse hakkab toimuma alates 18.aprillist 2011.a. igakuiselt vastavalt graafikule.
2. Teine laen summas 5000 eurot on võetud 25.aprillil 2011.a.viieks aastaks. Intressimäär on 2% aastas. Laenu tagasimakse hakkab toimuma alates 25.maist 2011.a. igakuiselt vastavalt graafikule.
3. Kolmas laen summas 5250 eurot on võetud 29.juulil 2011.a. Intressimäär on 2% aastas. Laenu tähtaeg on 29.07.2016.a.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	490
Puhkusetasude kohustus	259
Kokku võlad töövõtjatele	749

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011	16.02.2011 - 16.02.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 467	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 467	0
Kokku müügitulu	26 467	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	26 467	0
Kokku müügitulu	26 467	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.02.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	4 985
Sotsiaalmaksud	2 010
Kokku tööjõukulud	6 995
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Osteria võttis 3 pikaajalist laenu OÜ-lt Tenemar.
Mõlemil osahingutel on sama osanik.

Aruande digitaalallkirjad

Osteria OÜ (registrikood: 12061320) 16.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VENIAMIN RÕBAKIN	Juhatuse liige	30.06.2012
ALEKSANDER RAIKOV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934
Kokku	934
Jaotamine	
Kokku	934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	26467	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Raikov	35708270287		1250 EUR
Veniamin Rõbakin	38504010257	Taganiidu tee 23, Metsakasti küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015460
E-posti aadress	aleksander@tenemar.ee