

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Perenaine

registrikood: 10268436

tänavatalu nimi, Kajaka 15

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40231

telefon: +372 3979261, +372 58017797

e-posti aadress: valentinaperenaine@rambler.ru

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing tegeles toiduainete tootmise ja realiseerimisega kohvikus "Perenaine" Sillamäe linnas ning ei oma filiaale.

Aruandeaastal oli realiseerimise netokäive 61 130 eurot, mis on 14,41% vähem kui 2011 aastal.

2012.aastal kasum moodustas 79.- eurot.

Põhivara soetamine ei olnud . Osaühingu põhivara kasutatakse 6,0 aastat. Panditud vara osaühingul "Perenaine" ei ole.

Töötajate keskmine nimestikuline arv moodustab 3,0 inimest. Kulutused töötasuks 2012.aastal moodustasid 13 427.- eurot koos arvestatud sotsiaalmaksuga.

Seal hulgas administratsioon on 1,0 inimest ja töötasu 3257.- eurot.

Järgneval aruandeaastal kavandab osaühingu juhtkond suurendada kaupade ja omatoodangu realiseerimise mahtu 5% ning saavutada tootmise rentaablust firma kulutuste osakaalu vähenemise arvelt.

Järgneval majandusaastal osaühingu "Perenaine" juhtkond kavandab saavutada tootmise rentaablust, suurendades osutatavaid teenuseid olemasoleva struktuuri raames ning samas leida võimalus põhjendamatute kulutuste vähendamiseks.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Peamised finantssuhtarvud		
	2012	2011
Müügitulu (eurot)	61 130	71425
Tulu kasv	0,0%	1,08%
Kasum (kahjum), (eurot)	79	-496
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,42	1,54
Omakapitali osakaal	0,42	0.35
Võlakordaja	0,58	0.65

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
Omakapitali osakaal = omakapital/ kohustused+omakapital		
Võlakordaja= kohustused kokku/ kohustused + omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	847	39	2
Nõuded ja ettemaksed	214	224	3
Varud	3 845	5 169	5
Kokku käibevara	4 906	5 432	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 024	1 408	6
Kokku põhivara	1 024	1 408	
Kokku varad	5 930	6 840	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 452	4 441	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	3 452	4 441	
Kokku kohustused	3 452	4 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 654	3 654	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 255	-759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79	-496	
Kokku omakapital	2 478	2 399	
Kokku kohustused ja omakapital	5 930	6 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	61 130	71 425	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 246	-56 206	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 987	-1 835	11
Tööjõukulud	-13 427	-13 290	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-384	-568	6
Muud ärikulud	-7	-22	
Ärikasum (kahjum)	79	-496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79	-496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79	-496	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	79	-496	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	384	568	6
Kokku korrigeerimised	384	568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10	-224	3
Varude muutus	1 324	-1 750	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-989	1 926	4,7,8
Kokku rahavood äritegevusest	808	24	
Kokku rahavood	808	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39	15	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	808	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	847	39	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 707	-812	2 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-496	-496
Muud muutused omakapitalis	-53	53	0
31.12.2011	3 654	-1 255	2 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)		79	79
31.12.2012	3 654	-1 176	2 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perenaine 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamiseseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS). Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamis-kirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õienditeta parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse paranduskirjenditega, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile.

Parandusdokument peab lisaks sätestada rekvisiidid, mis peavad olema raamatupidamisõiendis, sisaldama paranduse sisu.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalatud keskmisesoetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse kuludesse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kalatud keskmises ostuhinnas meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 320 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 320 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivahendid	6.0

Maksustamine

Maksustamine kajastatakse tekkepõhiselt ja seaduse alus.

Seotud osapooled

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooled seotuks, kui ühel on valitseb või oluline mõju teise poole tegevust puudutavate otsuste üle. Seotud osapooled on juhtkond ja nende poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik ollused omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldus väärselt määratav.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 1/10 osakapitali summast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	802	0
Arvelduskontod	45	39
Kokku raha	847	39

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	214	214		
Viitlaekumised	214	214		
Kokku nõuded ja ettemaksed	214	214		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	224	224		
Viitlaekumised	224	224		
Kokku nõuded ja ettemaksed	224	224		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	310	194
Üksikisiku tulumaks	139	130
Sotsiaalmaks	526	490
Kohustuslik kogumispension	28	13
Töötuskindlustusmaksed	52	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 055	850

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 845	5 169
Kokku varud	3 845	5 169

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 036	4 539
Akumuleeritud kulum	-500	-500	-2 063	-2 563
Jääkmaksumus	1 003	1 003	973	1 976
Amortisatsioonikulu	-252	-252	-316	-568
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 036	4 539
Akumuleeritud kulum	-752	-752	-2 379	-3 131
Jääkmaksumus	751	751	657	1 408
Amortisatsioonikulu	-252	-252	-132	-384
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 503	1 503	3 036	4 539
Akumuleeritud kulum	-1 004	-1 004	-2 511	-3 515
Jääkmaksumus	499	499	525	1 024

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	516	516			
Võlad töövõtjatele	1 881	1 881			8
Maksuvõlad	1 055	1 055			4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 452	3 452			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	738	738			
Võlad töövõtjatele	1 394	1 394			8
Maksuvõlad	850	850			4
Muud võlad	1 459	1 459			
Muud viitvõlad	1 459	1 459			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 441	4 441			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	659	603
Puhkusetasude kohustus	1 222	791
Kokku võlad töövõtjatele	1 881	1 394

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 130	71 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 130	71 425
Kokku müügitulu	61 130	71 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	61 130	71 425
Kokku müügitulu	61 130	71 425

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-40 754	-51 911
Energia	-2 508	-2 258
Elektrienergia	-1 808	-1 660
Soojusenergia	-700	-598
Üür ja rent	-1 676	-1 786
Muud	-308	-251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 246	-56 206

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	-589	-703
Remondikulud	-254	-548
Muud teenused	-197	-261
Materialid	0	0
Muud	-947	-323
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 987	-1 835

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-10 320	-10 274
Sotsiaalmaksud	-3 107	-3 016
Kokku tööjõukulud	-13 427	-13 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 257	3 185

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Osaühing Perenaine (registrikood: 10268436) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA VINOGRADOVA	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79
Kokku	-1 176
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 176
Kokku	1 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	61130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valentina Vinogradova	45711142213		3276 EUR
Svetlana Melnikova	46412172210		189 EUR
Irina Morozova	46809262219		189 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3979261
Mobiiltelefon	+372 58017797
E-posti aadress	valentinaperenaine@rambler.ru