

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Perenaine

registrikood: 10268436

tänavatalu nimi, Kajakas

maja ja korteri number: 15

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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	11
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 71 425 eurot, mis on 1,08% suurem kui 2010 aastal.

2011.aastal kahjum moodustas 496.- 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 2011.aastal moodustasid 13 290.- eurot koos arvestatud sotsiaalmaksuga.

Seal hulgas administratsioon on 1,0 inimest ja töötasu 3185.- 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		
	2011	2010
Müügitulu (eurot)	71 425	65 907
Tulu kasv	1,08%	8,39%
Kasum (kahjum), (eurot)	-496	214
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,54	2,15
Omakapitali osakaal	0.35	0.47
Võlakordaja	0.65	0.53
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
Omakapitali osakaal = omakapital/ kohustused+omakapital		
Võlakordaja= kohustused kokku/ kohustused + omakapital		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39	15	2
Nõuded ja ettemaksed	224	0	3
Varud	5 169	3 419	5
Kokku käibevara	5 432	3 434	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 408	1 976	6
Kokku põhivara	1 408	1 976	
Kokku varad	6 840	5 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 441	2 515	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 441	2 515	
Kokku kohustused	4 441	2 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 707	3 707	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-812	-1 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-496	215	
Kokku omakapital	2 399	2 895	
Kokku kohustused ja omakapital	6 840	5 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	71 425	65 907	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 206	-50 020	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 835	-1 322	11
Tööjõukulud	-13 290	-13 786	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-568	-565	6
Muud ärikulud	-22	0	
Ärikasum (kahjum)	-496	214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-496	214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-496	214	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-496	214	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	568	565	6
Kokku korrigeerimised	568	565	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-224	188	3
Varude muutus	-1 750	622	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 926	-496	7
Kokku rahavood äritegevusest	24	1 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 440	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 440	
Kokku rahavood	24	-347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	362	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24	-347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39	15	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 707	-1 027	2 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)		215	215
31.12.2010	3 707	-812	2 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-496	-496
31.12.2011	3 707	-1 308	2 399

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Perenaine 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamisseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS). Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt. 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.

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koonddokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamis-kirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õienditeta parandusi. Ebakorrektned 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 ettemaksud

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 kaalutud 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 kaalutud keskmises ostuhinnas meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamise eesmärgiga 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 ollulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldus väärsest 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	39	15
Kokku raha	39	15

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	224	0
Viitlaekumised	224	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	224	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	194	24
Üksikisiku tulumaks	130	161
Sotsiaalmaks	490	551
Kohustuslik kogumispension	13	8
Töötuskindlustusmaksed	23	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	850	767

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 169	3 419
Kokku varud	5 169	3 419

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	875	875	2 224	3 099
Akumuleeritud kulum	-328	-328	-1 670	-1 998
Jääkmaksumus	547	547	554	1 101
Ostud ja parendused	628	628	812	1 440
Amortisatsioonikulu	-172	-172	-393	-565
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	738	613	
Võlad töövõtjatele	1 394	1 060	8
Maksuvõlad	850	767	4
Muud võlad	1 459	75	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 441	2 515	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	603	731
Puhkusetasude kohustus	791	329
Kokku võlad töövõtjatele	1 394	1 060

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 425	65 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 425	65 907
Kokku müügitulu	71 425	65 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toidlustuskohad	71 425	65 907
Kokku müügitulu	71 425	65 907

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-51 911	-45 735
Energia	-2 258	-2 089
Elektrienergia	-1 660	-1 558
Soojusenergia	-598	-531
Üür ja rent	-1 786	-1 946
Muud	-251	-250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 206	-50 020

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-703	-397
Remondikulud	-548	0
Muud teenused	-261	-251
Materialid	0	-601
Muud	-323	-73
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 835	-1 322

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 274	10 222
Sotsiaalmaksud	3 016	3 564
Kokku tööjõukulud	13 290	13 786
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 185	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Perenaine (registrikood: 10268436) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA VINOGRADOVA	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-496
Kokku	-1 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 308
Kokku	-1 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	71425	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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