

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Teie Kelner

registrikood: 10406246

tänava/talu nimi, Adamsoni 2-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10137

telefon: +372 6535337

e-posti aadress: info@waiter.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Teie Kelner tegeleb professionaalse kelnerteenuse pakkumisega. EMTAK kood 96099
Meie klientideks on riigiasutused, välisriikide saatkonnad Eestis, cateringifirmad.
OÜ-kus Teie Kelner töötas aruande perioodil 28 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Teie Kelner juhatus kinnitab 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikust.

Juhatus kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis tavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

OÜ Teie Kelner on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	263 692	114 784	2
Finantsinvesteeringud	9 222	0	3
Nõuded ja ettemaksed	169 896	189 335	
Kokku käibevara	442 810	304 119	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 255	12 449	5
Kokku põhivara	9 255	12 449	
Kokku varad	452 065	316 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	33 782	13 748	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 782	13 748	
Kokku kohustused	33 782	13 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 264	227 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 463	72 308	
Kokku omakapital	418 283	302 820	
Kokku kohustused ja omakapital	452 065	316 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	369 057	236 653	8
Muud äritulud	281	2 650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 638	-53 164	9
Mitmesugused tegevuskulud	-58 943	-48 118	
Tööjõukulud	-120 199	-62 540	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 194	-2 712	
Muud ärikulud	-1 087	0	
Ärikasum (kahjum)	116 277	72 769	
Finantstulud ja -kulud	-814	-461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 463	72 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 463	72 308	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	116 277	72 769	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 194	2 712	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-41	
Kokku korrigeerimised	3 194	2 671	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 439	-181 048	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 034	3 582	
Makstud intressid	-814	-461	
Kokku rahavood äritegevusest	158 130	-102 487	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 775	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 432	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 222	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	35 108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 222	28 765	
Kokku rahavood	148 908	-73 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 784	188 506	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 908	-73 722	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 692	114 784	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	227 956	230 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72 308	72 308
31.12.2010	2 556	300 264	302 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)		115 463	115 463
31.12.2011	2 556	415 727	418 283

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 415 471 (31. detsember 2010: 300 264) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 305 029 eurot (31. detsembril 2010: 220 447 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 110 442 eurot (31. detsembril 2010: 79 817 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teie Kelner OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest kuupäevast alates konverteeriti raamatupidamisarvestus eurodesse. Käesolevas aastaaruandes on kõik võrdlusandmed konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 Eesti krooni euro kohta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 maksetähtaegade 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 vähendamisenä

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 tööeast. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 630

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, ja muud lühiajalised 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Teie Kelner OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanik;
2. tegevjuhtkond.

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 järel.

Intrassitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	198 409	62 713
Arvelduskontod	65 283	52 071
Kokku raha	263 692	114 784

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009	35 108	35 108
Müük müügihinnas või lunastamine	-35 108	-35 108
31.12.2010	0	0
Soetamine	9 222	9 222
31.12.2011	9 222	9 222

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 817	3 187
Üksikisiku tulumaks	3 162	502
Sotsiaalmaks	8 014	3 277
Kohustuslik kogumispension	339	19
Töötuskindlustusmaksed	1 008	267
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 340	7 252

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	14 631	14 631
Akumuleeritud kulum	-5 853	-5 853
Jääkmaksumus	8 778	8 778
Ostud ja parendused	11 775	11 775
Muud ostud ja parendused	11 775	11 775
Amortisatsioonikulu	-2 712	-2 712
Müügid	-5 392	-5 392
31.12.2010		
Jääkmaksumus	12 449	12 449
Amortisatsioonikulu	-3 194	-3 194
31.12.2011		
Jääkmaksumus	9 255	9 255

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 671	958
Võlad töövõtjatele	9 771	5 538
Maksuvõlad	16 340	7 252
Kokku võlad ja ettemaksed	33 782	13 748

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kuupäeva 31.12.2011 seisuga kahest osast, nimiväärtusega 1 278eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369 057	236 653
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	369 057	236 653
Kokku müügitulu	369 057	236 653
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kelneriteenused	369 057	236 653
Kokku müügitulu	369 057	236 653

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	69 638	53 164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 638	53 164

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	90 531	46 529
Sotsiaalmaksud	30 943	16 011
Palgatoetus	-1 275	0
Kokku tööjõukulud	120 199	62 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Teie Kelner (registrikood: 10406246) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PURRES	Juhatuse liige	26.06.2012
Resolutsioon:	Majandusaasta kasum jääb jaotamata	
ALLAN VAINU	Juhatuse liige	29.06.2012
Resolutsioon:	Arandeaasta kasum jääb jaotamata	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 463
Kokku	415 727
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	415 727
Kokku	415 727

Kasum jääb jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	369057	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Vainu	36906080214	Eesti	1278 EUR
Toomas Purres	35405180318	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6535337
Mobiiltelefon	+372 5076698
Mobiiltelefon	+372 5013869
E-posti aadress	info@waiter.ee