

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ PORRI & KO

registrikood: 10715835

tänavatalu nimi, Pikk 8a

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75101

telefon: +372 6756163

e-posti aadress: kalle.pormann@mail.ee

veebilehe aadress: www.trahtertareke.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Porri & KO OÜ on kantud äriregistrisse 2000. aastal registrikoodiga 10715835. Osaühing tegutseb Harjumaal Kose vallas. Osaühing tegeleb jaekaubandusega.

2012.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes. Aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistava nõuetele. Aastaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Ettevõtte põhitegevus on toitlustusteenuse pakkumine. Äritegevus toimub kahes hoones. Tartu mnt 5, kus valmistatakse sooja ja külma toitu spetsiaalses köögis ning Tartu mnt 7, kus valmistatakse kiirtoitu. Samuti müüakse alkoholi ja tubakatooteid. Kauba müük võrreldes 2011. aastaga suuenes 8,30%. 2012. aasta keskmine töötajate arv oli 12 töötajat.

Juhatus koosneb ühest inimesest ning talle juhatuse liikme tasu ei makstud.

Kalle Pormann, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhataja deklaratsioon.

Porri & KO OÜ juhatus on koostanud lähtuvalt äriseadustikust 2012. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruanne nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist, kavatsustest ning riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Olulisi sündmusi, mis puudutavad 2012.a. aastaaruannet peale bilansipäeva ei ole toimunud.

Juhatuse hinnangul on Porri & Ko OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kalle Pormann, juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	115 407	111 556	2
Nõuded ja ettemaksed	255	553	4,5
Varud	9 623	11 738	6
Kokku käibevara	125 285	123 847	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	12 878	12 878	7
Materiaalne põhivara	51 025	57 577	8
Kokku põhivara	63 903	70 455	
Kokku varad	189 188	194 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	443	443	9
Võlad ja ettemaksed	22 447	17 890	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	22 890	18 333	
Kokku kohustused	22 890	18 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 157	162 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 671	10 808	
Kokku omakapital	166 298	175 969	
Kokku kohustused ja omakapital	189 188	194 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	289 768	265 705	12
Muud äritulud	273	13 907	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 645	-190 189	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 066	-15 318	
Tööjõukulud	-76 713	-52 653	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 455	-7 532	8
Muud ärikulud	-3	-68	
Ärikasum (kahjum)	-9 841	13 852	
Finantstulud ja -kulud	170	412	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 671	14 264	
Tulumaks	0	-3 456	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 671	10 808	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 841	13 852	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 455	7 532	8
Kokku korrigeerimised	7 455	7 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	298	195	4
Varude muutus	2 115	4 093	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 557	1 635	5,10
Laekunud intressid	170	451	
Makstud intressid	0	-39	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 456	
Kokku rahavood äritegevusest	4 754	24 263	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-903	-1 150	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-903	-1 150	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-390	
Makstud dividendid	0	-13 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	1 278	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 112	
Kokku rahavood	3 851	11 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 556	100 555	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 851	11 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 407	111 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	175 349	178 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 808	10 808
Makstud dividendid			-13 000	-13 000
31.12.2011	2 556	256	173 157	175 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 671	-9 671
31.12.2012	2 556	256	163 486	166 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Porri & Ko OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Porri & KO OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõue eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekute, millest on maha arvatud hinnaalandused ja dotatsioonid. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel bilansis on maa, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuste tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kasutusele võtmisel kantakse kuludeks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset arvestusmeetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Inventar	10-20% aastas	eluiga 5-10 aastat
Hooned ja rajatised	5-10% aastas	eluiga 10-20 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodid ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõestavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	24 150	17 453
Arvelduskontod	26 771	29 765
Tähtajalised hoiused	64 486	64 338
Kokku raha	115 407	111 556

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	1 278	1 278
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 278	-1 278
31.12.2011	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	255	553
Kokku nõuded ostjate vastu	255	553

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 384	965
Üksikisiku tulumaks	1 239	899
Sotsiaalmaks	3 032	2 591
Kohustuslik kogumispension	154	102
Töötuskindlustusmaksed	338	339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 147	4 896

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	9 623	11 738
Kokku varud	9 623	11 738

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 878	12 878
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 878	12 878
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 878	12 878
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 878	12 878
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 878	12 878
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	12 878	12 878

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 847	63 912	19 550	19 550	25 003	114 312
Akumuleeritud kulum		-22 365	-12 663	-12 663	-15 325	-50 353
Jääkmaksumus	5 847	41 547	6 887	6 887	9 678	63 959
Ostud ja parendused			767	767	383	1 150
Amortisatsioonikulu		-3 196	-1 997	-1 997	-2 339	-7 532
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 847	63 912	17 994	17 994	25 386	113 139
Akumuleeritud kulum		-25 561	-12 337	-12 337	-17 664	-55 562
Jääkmaksumus	5 847	38 351	5 657	5 657	7 722	57 577
Ostud ja parendused					903	903
Amortisatsioonikulu		-3 196	-1 880	-1 880	-2 379	-7 455
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 847	63 912	17 994	17 994	26 289	114 042
Akumuleeritud kulum		-28 757	-14 217	-14 217	-20 043	-63 017
Jääkmaksumus	5 847	35 155	3 777	3 777	6 246	51 025

Põhivarade hulka loetakse varad, mille maksumus algab 500€.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	443	443		
Lühiajalised laenud kokku	443	443		
Laenukohustused kokku	443	443		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	443	443		
Laenukohustused kokku	443	443		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	8 540	6 152
Kokku võlad tarnijatele	8 540	6 152

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	7 760	6 842
Kokku võlad töövõtjatele	7 760	6 842

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 768	265 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	289 768	265 705
Kokku müügitulu	289 768	265 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid jm toitlustuskohad	289 768	265 705
Kokku müügitulu	289 768	265 705

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	273	13 907
Kokku muud äritulud	273	13 907

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	56 952	39 154
Sotsiaalmaksud	18 767	12 854
Kokku tööjõukulud	75 719	52 008
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	170	451
Intressikulud	0	-39
Kokku finantstulud ja -kulud	170	412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

OÜ PORRI & KO (registrikood: 10715835) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PORMANN	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 671
Kokku	163 486
Katmine	
Kokku	163 486

2012.aasta kahjum katta eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	289768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING KOSE PARKLA	10225645	Pikk 8A, Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6756163
E-posti aadress	kalle.pormann@mail.ee
Veebilehe aadress	www.trahtertareke.ee