

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Carlos Cafe

registrikood: 10837880

tänavatalu nimi, Pärnade pst 2b

maja ja korteri number:

alevik: Paikuse alevik

vald: Paikuse vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80046

telefon: +372 5115125

e-posti aadress: merikenisuma@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Carlos Cafe põhitegevus on toitlustamine ning pagari ja kondiitritoodete valmistamine.

2013 aastal investeeriti põhivarasse 39270 (kolmkümmend üheksa tuhat kakssada seitsekümmend) eurot. sh 7434 (seitse tuhat nelisada kolmkümmend neli) euriot on PRIA toetus. Lisaks investeeriti lõpetamata ehitusse 16082 (kuusteist tuhat kaheksakümmend kaks) eurot. Juurdeehitus planeeritakse lõpetada 2014 aasta lõpuks.

Müügitulu oli 87959 (kaheksakümmend seitse tuhat üheksasada viiskümmend üheksa) euri ja majandusaastaga teeniti kahjumit 5539 (viistuhast viissada kolmkümmend üheksa) euri.

Järgneval majandusperioodil planeeritakse jätkata põhitegevusalal.

Carlos Cafe OÜ omandivorm on eraomand. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2013 aastal oli 2040 (kaks tuhat nelikümmend) euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 622	984	2
Nõuded ja ettemaksed	239	100	3
Varud	2 417	2 260	4
Kokku käibevara	6 278	3 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	191 862	148 980	6
Kokku põhivara	191 862	148 980	
Kokku varad	198 140	152 324	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 987	3 672	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 987	3 672	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	188 008	143 268	7
Kokku pikaajalised kohustused	188 008	143 268	
Kokku kohustused	192 995	146 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Ülekurss	57 500	52 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 041	-57 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 539	91	
Kokku omakapital	5 145	5 384	
Kokku kohustused ja omakapital	198 140	152 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	87 959	75 323	11
Muud äritulud	8 338	3 106	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 721	-40 167	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 339	-7 157	14
Tööjõukulud	-33 768	-24 236	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 065	-6 741	
Muud ärikulud	-2 944	-37	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 540	91	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 539	91	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 539	91	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 540	91	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 065	6 741	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 905	0	
Muud korrigeerimised	0	2	
Kokku korrigeerimised	10 970	6 743	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-139	107	
Varude muutus	-157	-122	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 315	-68	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 450	6 751	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 352	-5 628	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 852	-5 628	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	61 540	5 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 500	-6 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 040	-700	
Kokku rahavood	2 638	423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	984	561	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 638	423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 622	984	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 225	52 200	-57 132	5 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			91	91
31.12.2012	10 225	52 200	-57 041	5 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 539	-5 539
Muud muutused omakapitalis		5 300		5 300
31.12.2013	10 225	57 500	-62 580	5 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carlos Cafe aasta 2013 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid

OÜ Carlos Cafe kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuhõlpsused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse kõiki nõuded eraldi.

Varud

Varudena kajastatakse soetatud pooltooted ja toorained mis ei ole aruandeperioodil ära kasutatud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude jääki korrigeeritakse kord aastas inventuuri alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot. Materiaalne Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumusele, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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. Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne ja arvestustehnikal põhinev perioodi vaadeldakse lähtuvalt põhivara eripärast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Keskmine kasulik tööea aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 50 aastat

Masinate ja seadmete 20-25 aastat

Inventar 10-15 aastat

Kasulik tööiga määratakse igale põhivarale eraldi vastavalt tema iseloomule.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töötajatele, viitvõlad ja tulevaste perioodide tulud ning ka pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestusel lähtutakse nende tekkimise ajast. Arvele võetakse tulud nende soetusmaksumuses. Juhul kui teenus saadakse või osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis kui tema laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestusel lähtutakse nende tekkimise ajast. Arvele võetakse kulud nende soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	30	95
Arvelduskontod	3 592	889
Kokku raha	3 622	984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	142	142
Ostjatelt laekumata arved	142	142
Ettemaksed	97	97
Muud makstud ettemaksed	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	239	239
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100	100
Ostjatelt laekumata arved	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	100	100

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	2 417	2 260
Kokku varud	2 417	2 260

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	559	429
Üksikisiku tulumaks	224	135
Sotsiaalmaks	639	568
Kohustuslik kogumispension	17	13
Töötuskindlustusmaksed	50	51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 489	1 196

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 435	165 791	15 733	15 733	41 284			225 243
Akumuleeritud kulum	0	-39 954	-9 440	-9 440	-25 756			-75 150
Jääkmaksumus	2 435	125 837	6 293	6 293	15 528			150 093
Ostud ja parendused					5 628			5 628
Amortisatsioonikulu	0	-3 316	-1 259	-1 259	-2 166			-6 741
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 435	165 791	15 733	15 733	46 912			230 871
Akumuleeritud kulum	0	-43 270	-10 699	-10 699	-27 922			-81 891
Jääkmaksumus	2 435	122 521	5 034	5 034	18 990			148 980
Ostud ja parendused			20 000	20 000	19 270	16 082	16 082	55 352
Amortisatsioonikulu		-3 316	-1 829	-1 829	-2 920			-8 065
Müügid			-4 405	-4 405				-4 405
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 435	165 791	20 000	20 000	66 182	16 082	16 082	270 490
Akumuleeritud kulum	0	-46 586	-1 200	-1 200	-30 842	0	0	-78 628
Jääkmaksumus	2 435	119 205	18 800	18 800	35 340	16 082	16 082	191 862

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	188 008		188 008	
Pikaajalised laenud kokku	188 008		188 008	
Laenukohustused kokku	188 008		188 008	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	143 268		143 268	
Pikaajalised laenud kokku	143 268		143 268	
Laenukohustused kokku	143 268		143 268	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	983	983		
Võlad töövõtjatele	1 545	1 545		
Maksuvõlad	1 489	1 489		
Muud võlad	970	970		
Muud viitvõlad	970	970		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 987	4 987		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	723	723		
Võlad töövõtjatele	1 137	1 137		
Maksuvõlad	1 196	1 196		
Muud võlad	616	616		
Muud viitvõlad	616	616		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 672	3 672		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 545	1 137
Kokku võlad töövõtjatele	1 545	1 137

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 959	75 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 959	75 323
Kokku müügitulu	87 959	75 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid, kohvikud, jm, Toitlustuskohad	87 959	75 323
Kokku müügitulu	87 959	75 323

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	7 434	2 201
Rendi- ja üüritulu	904	904
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	8 338	3 106

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	33 408	29 770
Energia	8 879	7 499
Elektrienergia	6 790	5 277
Soojusenergia	2 089	2 222
Muud	3 434	2 898
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 721	40 167

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	90	106
Koolituskulud	258	140
väheväärtuslik põhivara	3 383	1 559
seadmete hooldus	1 326	994
kindlustus	816	350
finantsteenused	1 638	1 485
Muud	3 828	2 523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 339	7 157

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 748	17 460
Sotsiaalmaksud	9 020	6 776
Kokku tööjõukulud	33 768	24 236
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 905	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	37
Muud	34	0
Kokku muud ärikulud	2 944	37

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86

2012	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 154	5 900	6 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 040	2 040

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

osaühing Carlos Cafe (registrikood: 10837880) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE NISUMA	Juhatuse liige	09.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 539
Kokku	-62 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	87959	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Nisuma	45912224232	Eesti	10225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115125
E-posti aadress	merikenisuma@hotmail.ee