

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2011 aastal investeeringuid põhivarasse ei toimunud. 2012 soetatakse vitriinid maksumusega 4240 euri. 2013 ja 2014 planeeritakse veel investeeringuid ca 14000 euri ulatuses.

Müügitulu oli 57 854 (viiskümmend seitse tuhat kaheksasada viiskümmend neli) euri. 2011 aasta majandusaastaga teeniti kahjumit ca 24,2 (kakskümmend neli koma kaks) tuhat euri.

Järgneval majandusperioodil planeeritakse jätkata põhitegevusalal.

Carlos Cafe OÜ omandivorm on eraomand. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2011 aastal oli 2040 (kaks tuhat nelikümmend) euri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	561	1 225	2
Nõuded ja ettemaksed	207	139	
Varud	2 138	2 181	5
Kokku käibevara	2 906	3 545	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	150 093	164 226	6
Kokku põhivara	150 093	164 226	
Kokku varad	152 999	167 771	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 740	3 344	8
Kokku lühiajalised kohustused	3 740	3 344	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	143 966	158 336	7
Kokku pikaajalised kohustused	143 966	158 336	
Kokku kohustused	147 706	161 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 226	12
Ülekurss	52 200	28 760	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 895	-10 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 237	-22 045	
Kokku omakapital	5 293	6 091	
Kokku kohustused ja omakapital	152 999	167 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	57 854	49 898	13
Muud äritulud	1 066	1 132	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 921	-30 962	15
Mitmesugused tegevuskulud	-11 498	-6 112	
Tööjõukulud	-22 596	-21 279	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 419	-13 657	
Muud ärikulud	-748	-783	18
Ärikasum (kahjum)	-24 262	-21 763	
Finantstulud ja -kulud	25	-282	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 237	-22 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 237	-22 045	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 262	-21 763	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 419	13 657	
Muud korrigeerimised	714	0	
Kokku korrigeerimised	14 133	13 657	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68	-64	
Varude muutus	43	-459	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	396	-2 877	
Makstud intressid	0	-282	
Muud rahavood äritegevusest	25	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 733	-11 788	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 877	28 360	
Saadud laenude tagasimaksed	-808	-15 921	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 069	12 439	
Kokku rahavood	-664	651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 225	574	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-664	651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	561	1 225	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 226	6 391	-10 850	5 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 045	-22 045
Emiteeritud osakapital		22 369		22 369
31.12.2010	10 226	28 760	-32 895	6 091
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	10 225	28 760	-32 895	6 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 237	-24 237
Emiteeritud osakapital		23 440		23 440
31.12.2011	10 225	52 200	-57 132	5 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carlos Cafe aasta 2011 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011. aasta ja järgnevatel aastatel raamatupidamise aastaaranded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1EUR = 15,6466 EEK. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panakontodel olevat raha.

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 akumulieeritud 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 tööeaad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 12,5 aastat

Masinad ja seadmed 4-10 aastat

Inventar 4-10 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	160	2
Arvelduskontod	401	1 223
Swedbank	304	24
SEB Eesti Ühispank	97	1 199
Kokku raha	561	1 225

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	207	139
Kokku nõuded ostjate vastu	207	139

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	333	222
Üksikisiku tulumaks	125	102
Sotsiaalmaks	556	523
Kohustuslik kogumispension	13	6
Töötuskindlustusmaksed	49	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 076	905

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 138	2 181
Kokku varud	2 138	2 181

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009					
Soetusmaksumus	168 226	15 733	15 733	45 586	229 545
Akumuleeritud kulum	-26 094	-4 720	-4 720	-20 080	-50 894
Jääkmaksumus	142 132	11 013	11 013	25 506	178 651
Amortisatsioonikulu	-6 930	-2 360	-2 360	-3 215	-12 505
Muud muutused				-1 920	-1 920
31.12.2010					
Soetusmaksumus	168 226	15 733	15 733	43 668	227 627
Akumuleeritud kulum	-33 024	-7 080	-7 080	-23 297	-63 401
Jääkmaksumus	135 202	8 653	8 653	20 371	164 226
Amortisatsioonikulu	-6 930	-2 360	-2 360	-4 129	-13 419
Muud muutused				-714	-714
31.12.2011					
Soetusmaksumus	168 226	15 733	15 733	41 284	225 243
Akumuleeritud kulum	-39 954	-9 440	-9 440	-25 756	-75 150
Jääkmaksumus	128 272	6 293	6 293	15 528	150 093

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	143 966		143 966	
Pikaajalised laenud kokku	143 966		143 966	
Laenukohustused kokku	143 966		143 966	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	158 336		158 336	
Pikaajalised laenud kokku	158 336		158 336	
Laenukohustused kokku	158 336		158 336	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	883	904	9
Võlad töövõtjatele	1 155	1 044	10
Maksuvõlad	1 076	905	4
Muud võlad	626	491	11
Muud viitvõlad	626	491	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 740	3 344	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad tarnijatele	883	904
Kokku võlad tarnijatele	883	904

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
töötasu võlgnevus	1 088	1 044
puhkusetasu reserv	67	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 155	1 044

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	491	491		
muud viitvõlad				
Kokku muud võlad	491	491		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	626	626		
muud viitvõlad				
Kokku muud võlad	626	626		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 225	10 226
Osade arv (tk)	1	1
Seoses eurole üleminekuga on osakapital äriregistris viidud vastavusse Eesti Vabariigi seadusega.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 854	49 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 854	49 898
Kokku müügitulu	57 854	49 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
restoranid, kohvikud, jm, Toitlustuskohad	57 854	49 898
Kokku müügitulu	57 854	49 898

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	1 066	1 132
Kokku muud äritulud	1 066	1 132

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	26 207	22 473
Energia	6 556	6 624
Elektrienergia	4 188	4 035
Soojusenergia	2 368	2 589
Muud	2 158	1 865
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 921	30 962

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
vesi, kanalisatsioon	660	613
kommunaalteenus	161	139
väheväärtuslik põhivara	1 139	1 039
kindlustus	162	335
finantsteenused	1 381	1 393
Muud	7 995	2 593
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 498	6 112

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 142	15 244
Sotsiaalmaksud	6 454	6 034
Kokku tööjõukulud	22 596	21 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	34	0
Muud	714	783
Kokku muud ärikulud	748	783

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	0	282
Muud finantstulud ja -kulud	25	0
Kokku finantstulud ja -kulud	25	282

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 780	1 955

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 040	1 534

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Carlos Cafe (registrikood: 10837880) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE NISUMA	Juhatuse liige	30.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 237
Kokku	-57 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	57854	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