

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Carlos Cafe

registrikood: 10837880

tänavatalu nimi, Pärnade pst 2b
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Paikuse alevik

vald: Paikuse vald

postisihthumber: 86602

maakond: Pärnu maakond

telefon: Paikuse alevik

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud võlad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	14
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2010 aastal investeeringuid põhivarasse ei toimunud.

Müügitulu oli 780 741 (seitsesada kaheksakümmend tuhat seitsesada nelikümmend üks) krooni. 2010 aasta majandusaastaga teeniti kahjumit ca 345 (kolmssada nelikümmend viis) tuhat krooni.

Järgneval majandusperioodil planeeritakse jätkata põhitegevusalal.

Carlos Cafe OÜ omandivorm on eraomand. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu 2010 aastal oli 41 232 (nelikümmend üks tuhat kakssada kolmkümmend kaks) krooni

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 165	8 984	2
Nõuded ja ettemaksed	2 170	1 175	3
Varud	34 129	26 951	6
Kokku käibevara	55 464	37 110	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 569 600	2 795 289	7
Kokku põhivara	2 569 600	2 795 289	
Kokku varad	2 625 064	2 832 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	156 711	8
Võlad ja ettemaksed	52 320	97 342	9
Kokku lühiajalised kohustused	52 320	254 053	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 477 453	2 488 118	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 477 453	2 488 118	
Kokku kohustused	2 529 773	2 742 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	160 000	160 000	13
Ülekurss	450 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 772	71 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-344 937	-241 508	
Kokku omakapital	95 291	90 228	
Kokku kohustused ja omakapital	2 625 064	2 832 399	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	780 741	959 309	14
Muud äritulud	17 706	18 712	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-484 448	-458 253	16
Mitmesugused tegevuskulud	-95 646	-107 354	17
Tööjõukulud	-332 940	-414 057	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-213 689	-216 689	7
Muud ärikulud	-12 251	-1 078	19
Ärikasum (-kahjum)	-340 527	-219 410	
Finantstulud ja -kulud	-4 410	-22 098	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-344 937	-241 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-344 937	-241 508	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-340 527	-219 410	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	213 689	216 689	7
Kokku korrigeerimised	213 689	216 689	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-995	12 221	3
Varude muutus	-7 178	2 818	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 022	434	9
Makstud intressid	-4 410	-22 098	20
Kokku rahavood äritegevusest	-184 443	-9 346	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	443 727	283 800	8
Saadud laenude tagasimaksed	-249 103	-269 104	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	194 624	14 696	
Kokku rahavood	10 181	5 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 984	3 634	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 181	5 350	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 165	8 984	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	160 000	100 000	71 736	331 736
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-241 508	-241 508
31.12.2009	160 000	100 000	-169 772	90 228
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-344 937	-344 937
Emiteeritud osakapital		350 000		350 000
31.12.2010	160 000	450 000	-514 709	95 291

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Carlos Cafe aasta 2010 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 järgnevat aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1EUR = 15,6466 EEK.

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 varased kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 10 000 (kümme tuhat) krooni. 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 10000

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	24	3 684
Arvelduskontod	19 141	5 300
Kokku raha	19 165	8 984

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 170	0	3
Ostjatelt laekumata arved	2 170	0	
Muud nõuded	0	1 175	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 170	1 175	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 170	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 170	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 470	3 069
Üksikisiku tulumaks	1 602	2 290
Sotsiaalmaks	8 193	8 616
Kohustuslik kogumispension	89	0
Töötuskindlustusmaksed	811	858
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 165	14 833

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	34 129	26 951
Kokku varud	34 129	26 951

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	2 632 171	246 175	246 175	713 260	3 591 606
Akumuleeritud kulum	-299 838	-36 926	-36 926	-242 864	-579 628
Jääkmaksumus	2 332 333	209 249	209 249	470 396	3 011 978
Amortisatsioonikulu	-108 437	-36 926	-36 926	-71 326	-216 689
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 632 171	246 175	246 175	713 260	3 591 606
Akumuleeritud kulum	-408 275	-73 852	-73 852	-314 190	-796 317
Jääkmaksumus	2 223 896	172 323	172 323	399 070	2 795 289
Amortisatsioonikulu	-108 437	-36 926	-36 926	-50 326	-195 689
Muud muutused				-30 000	-30 000
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 632 171	246 175	246 175	683 260	3 561 606
Akumuleeritud kulum	-516 712	-110 778	-110 778	-364 516	-992 006
Jääkmaksumus	2 115 459	135 397	135 397	318 744	2 569 600

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	2 477 453		2 477 453	
Pikaajalised laenud kokku	2 477 453		2 477 453	
Laenukohustused kokku	2 477 453		2 477 453	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Eesti Ühispank	156 711	156 711		
Lühiajalised laenud kokku	156 711	156 711		
Pikaajalised laenud				
SEB Eesti Ühispank	92 392		92 392	
eraisik	2 395 726		2 395 726	
Pikaajalised laenud kokku	2 488 118		2 488 118	
Laenukohustused kokku	2 644 829	156 711	2 488 118	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 140	25 507	10
Võlad töövõtjatele	16 335	48 810	11
Maksuvõlad	14 165	14 833	5
Muud võlad	7 680	8 192	12
Muud viitvõlad	7 680	8 192	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 320	97 342	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad tarnijatele	14 140	25 507
Kokku võlad tarnijatele	14 140	25 507

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
töötasu võlgnevus	16 335	22 383
puhkusetasu reserv	0	26 427
Kokku võlad töövõtjatele	16 335	48 810

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	7 680	7 680		
Kokku muud võlad	7 680	7 680		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	7 955	7 955		
Kokku muud võlad	7 955	7 955		

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	160 000	160 000
Osade arv (tk)	0	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	780 741	959 309
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	780 741	959 309
Kokku müügitulu	780 741	959 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
restoranid, kohvikud, jm, Toitlustuskohad	780 741	959 309
Kokku müügitulu	780 741	959 309

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Rendi- ja üüritulu	17 706	18 712
Kokku muud äritulud	17 706	18 712

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	351 620	333 886
Energia	103 637	93 847
Elektrienergia	63 127	65 077
Soojusenergia	40 510	28 770
Muud	29 191	30 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	484 448	458 253

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
vesi, kanalisatsioon	9 598	9 204
kommunaalteenus	2 181	2 584
väheväärtuslik põhivara	16 264	6 843
kindlustus	5 242	10 830
finantsteenused	21 800	24 000
Muud	40 561	53 893
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 646	107 354

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	238 521	308 688
Sotsiaalmaksud	94 419	105 369
Kokku tööjõukulud	332 940	414 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	12 251	1 078
Kokku muud ärikulud	12 251	1 078

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	4 410	22 098
Kokku finantstulud ja -kulud	4 410	22 098

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 594	18 712

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	24 000	

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Carlos Cafe (registrikood: 10837880) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE NISUMA	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-344 937
Kokku	-514 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	780741	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Nisuma	45912224232	Eesti	160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51-15125
E-posti aadress	merikenisuma@hotmail.ee