

13. 06. 2005

.....lk. nr. **29006**

Viivi Talvik

*Viivi Talvik*

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2004.A**

koos lisadega

**Ettevõte**

**Är.reg.nr.**

**KMKR**

**Aadress**

**Telefon**

**Osühing Carlos Cafe**

**10837880**

**EE100138474**

**Pärnade pst 2b Paikuse 80046**

**Pärnumaa**

**Eesti Vabariik**

**51 151 25**

**Majandusaasta**

**Põhitegevusala**

**Omandivorm**

**Tegev juht**

**algus 01. jaanuar 2004.a.**

**lõpp 31. detsember 2004.a.**

**pagari ja kondiitritoodete  
valmistamine, tootlustamine**

**era**

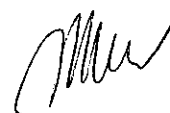
**Merike Nisuma**

**Pärnus, 02 mai 2005.a.**

**OÜ CARLOS CAFE**  
**2004. aasta RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

**Sisukord:**

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE 2004.A.....                                                | 3  |
| 2004. AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                            | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....                    | 4  |
| Bilanss.....                                                              | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                                       | 6  |
| Rahavood .....                                                            | 7  |
| Omakapitali aruanne .....                                                 | 8  |
| 2004 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....                              | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ... | 8  |
| Lisa 1 Materiaalne põhivara .....                                         | 9  |
| Lisa 2 Pikaajalised Kohustused .....                                      | 9  |
| Lisa 3 Realiseerimise netokäive .....                                     | 9  |
| Lisa 4 Kasumi jaotamine .....                                             | 9  |
| Lisa 5 Võlad tarnijatele.....                                             | 9  |
| Lisa 6 Kaubad .....                                                       | 9  |
| Lisa 7 Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil.....         | 10 |
| Lisa 8 Võlad töötajatele .....                                            | 10 |
| Lisa 9 Puhkuse kohustus.....                                              | 10 |
| Lisa 10 Maksu võlad, viitvõlad.....                                       | 10 |
| Lisa 11 Finantstulud- kulud .....                                         | 10 |
| 2004. JUHATUSE ALLKIRJAD .....                                            | 11 |
| OÜ-u "Carlos Cafe" JUHATAJA/AINUAOSANIKU OTSUS .....                      | 12 |
| OSANIKE NIMEKIRI.....                                                     | 13 |



## **OÜ CARLOS CAFE**

### **TEGEVUSARUANNE 2004.A.**

OÜ Carlos Cafe'i põhitegevus on pagari ja kondiitritoodete valmistamine ja toidlustus.

05 jaanuar 2004 valmis tootmishoone mille üleandmis-vastuvõtmis akti väärtus oli 1,985,2 tuhat krooni. Hiljem tehti hoonele veel täiendusi ja väärtus tõusis natuke üle 2 miljoni. Hoone on raamatupidamisbilansis arvel tootmishoonena – toitlustus, teenindus.

Aastal 2004 oli OÜ Carlos Cafe netokäive ca 816 (kaheksasada kuusteist) tuhat. Kahjum majandustegevusest oli ca 77 (seitsekümmend seitse) tuhat krooni.

Omanikulaenust loobuti omakapitali tõstmiseks kuna ettevõtte on algusfaasis ja vajab turuosa hõivamiseks rohkem aega.

2004 aastal on võeti tööle 5 inimest. Nende töötasufond kokku oli 217626 (kakssada seitseteist tuhat kuussada kakskümmend kuus) krooni.

OÜ Carlos Cafe omandivorm on eraomand ja juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele tema tegevuse eest töötasu ei maksta.



## **2004. AASTA RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

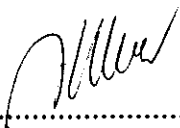
### **Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 10 toodud OÜ Carlos Cafe 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Carlos Cafe on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Merike Nisuma  
OÜ Carlos Cafe  
Juhataja

  
.....

Pärnus, 02 mai 2005. aasta.

**Bilanss**

|                                                       | AKTIVA | lisad | 31.12.2004       | 31.12.2003       |
|-------------------------------------------------------|--------|-------|------------------|------------------|
| <b>Käibevara</b>                                      |        |       |                  |                  |
| Raha ja pangakontod                                   |        |       | 76 035           | 176936           |
| Lühiajalised nõuded                                   |        |       | 0                | 47               |
| Maksude ettemaksed                                    |        |       | 0                | 134758           |
| Müügiks ostetud kaubad                                | 6      |       | 28 219           | 5214             |
| <b>Käibevara kokku</b>                                |        |       | <b>104 254</b>   | <b>316 955</b>   |
| <b>Põhivara</b>                                       |        |       |                  |                  |
| Maa                                                   | 1      |       | 38 101           | 38101            |
| Lõpetamata ehitus                                     | 1      |       | 0                | 1967901          |
| Hooned                                                | 1      |       | 2 025 230        |                  |
| Inventar                                              | 1      |       | 344 334          | 291876           |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)                 | 1      |       | -34 433          | 0                |
| <b>Põhivara kokku</b>                                 |        |       | <b>2 373 232</b> | <b>2 297 878</b> |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                   |        |       | <b>2 477 486</b> | <b>2 614 833</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                        |        |       |                  |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                        |        |       |                  |                  |
| Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil | 7      |       | 104 000          | 0                |
| Võlad tarnijatele                                     | 5      |       | 108 267          | 108814           |
| Võlad töötajatele                                     | 8      |       | 16 001           | 0                |
| Puhkuse kohustus                                      | 9      |       | 11 724           | 0                |
| Maksuvõlad                                            | 10     |       | 11 136           | 0                |
| Viitvõlad                                             | 10     |       | 5 360            | 0                |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                  |        |       | <b>256 488</b>   | <b>108 814</b>   |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                        |        |       |                  |                  |
| Pikaajaline laen krediidiastutusele                   | 2      |       | 806766           | 1015000          |
| Pikaajaline laen                                      | 2      |       | 1 300 000        | 1400000          |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                  |        |       | <b>2 106 766</b> | <b>2 415 000</b> |
| <b>Omakapital</b>                                     |        |       |                  |                  |
| Osakapital                                            |        |       | 160 000          | 160000           |
| Aazio                                                 |        |       | 100 000          | 0                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)         | 4      |       | -68 981          | -19423           |
| Aruandeaasta kasum(kahjum)                            | 4      |       | -76 787          | -49558           |
| <b>Omakapital kokku</b>                               |        |       | <b>114 232</b>   | <b>91 019</b>    |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                  |        |       | <b>2 477 486</b> | <b>2 614 833</b> |

Juhataja  
Merike Nisuma



## Kasumiaruanne

| Äritulud                                 | lisad | 2004           | 2003           |
|------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Realiseerimise netokaive                 | 3     | 815 885        | 5269           |
| <b>Äritulud kokku</b>                    |       | <b>815 885</b> | <b>5 269</b>   |
| <b>Ärikulud</b>                          |       |                |                |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      |       | 338 455        | 0              |
| Mitmesugused tegevuskulud                |       | 238 525        | 49 342         |
| Tööjõu kulud                             |       | 163 016        | 0              |
| Sotsiaalmaksud                           |       | 54 610         | 0              |
| Amortisatsioon                           | 1     | 34 433         | 0              |
| <b>Ärikulud kokku</b>                    |       | <b>829 039</b> | <b>49 342</b>  |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                |       | <b>-13 154</b> | <b>-44 073</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>            |       |                |                |
| Saadud intressid                         |       | 0              | 57             |
| <i>Finantstulud kokku</i>                |       | <i>0</i>       | <i>57</i>      |
| Makstud intressid                        |       | -63 633        | -5541          |
| Muud finantskulud                        |       |                | -1             |
| <i>Finantskulud kokku</i>                |       | <i>-63 633</i> | <i>-5 542</i>  |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>      | 11    | <b>-63 633</b> | <b>-5 485</b>  |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b> | 4     | <b>-76 787</b> | <b>-49 558</b> |

Juhataja  
Merike Nisuma



## Rahavood

|                                                      |                 |                   |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                           |                 |                   |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                        | <b>2004</b>     | <b>2003</b>       |
| ÄRIKASUM                                             | -13 154         | -44 073           |
| AMORTISATSIOON                                       | 34 433          | 0                 |
| ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD NÕUETE JA ETTEMAKSETE MUUTUS    | 134 805         | -132 417          |
| VARUDE MUUTUS                                        | -23 005         | -5 214            |
| ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD KOHUTUSTE JA ETTEMAKSETE MUUTUS | 43 674          | 108 669           |
| MAKSTUD INTRESSID                                    | -63 633         | -5 541            |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                        | <b>113 120</b>  | <b>-78 576</b>    |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>              |                 |                   |
| MATERIAALSE JA IMMATERIAALSE PÕHIVARA SOETUS         | -109 787        | -2 130 687        |
| MATERIAALSE JA IMMATERIAALSE PÕHIVARA MÜÜK           |                 | 0                 |
| SAADUD INTRESSID                                     | 0               | 57                |
| ANTUD LAENUDE TAGASIMAKSED                           | 0               | 0                 |
| <b>KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>        | <b>-109 787</b> | <b>-2 130 630</b> |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>             |                 |                   |
| SAADUD LAENUD                                        | 0               | 2 245 000         |
| ANTUD LAENUDE TAGASIMAKSED                           | -104 234        | 0                 |
| AKTSIATE (OSAKUTE) EMITEERIMINE                      | 0               | 119 800           |
| <b>KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>       | <b>-104 234</b> | <b>2 364 800</b>  |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                | <b>-100 901</b> | <b>155 594</b>    |
| <b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES</b>    | <b>176 936</b>  | <b>21 343</b>     |
| <b>RAHA JA EKVIVALENTIDE MUUTUS</b>                  | <b>-100 901</b> | <b>155 594</b>    |
| <b>MUUD KORRIGEERIMISKANDED</b>                      | <b>0</b>        | <b>-1</b>         |
| <b>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS</b>      | <b>76 035</b>   | <b>176 936</b>    |



## **Omakapitali aruanne**

|                            | osakud | Kohustuslik<br>reservkapital | Aazio  | Jaotamata<br>kasum | kokku  |
|----------------------------|--------|------------------------------|--------|--------------------|--------|
| Saldo 31,12,2002           | 160000 | 0                            | 0      | -68981             | 91019  |
| Aruandeperioodi puhaskasum |        |                              |        | -76787             | -76787 |
| Makstud dividendid         |        |                              |        |                    | 0      |
| Reservkapitali suurenemine |        |                              |        |                    | 0      |
| emiteeritud aktsiakapital  |        |                              | 100000 |                    | 100000 |
| Saldo 31,12,2003           | 160000 | 0                            | 100000 | -145768            | 114232 |

## **OÜ Carlos Cafe**

### **2004 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.**

#### **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Carlos Cafe aasta 2004 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. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest mis tarvilikud varude viimiseks nende vajalikku seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse enda põhitegevuses kasutatavaid varased kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 5 000 (viis 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestus meetod on lineaarne ja arvestustehnikal põhinev periood on 2,5 aastat.

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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.



## Lisa 1 Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varade kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni kantakse kuludesse 100% ulatuses. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse kasutusel võtu ajast, kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Masinad ja seadmed 10-15%
- Inventar 10-15%

|                   | Aasta algul soetusmaksu-<br>muses | Aasta jooksul soetatud | Aasta jooksul väljaläinud | Akumuleeri-<br>tud kulum<br>kokku | Aasta lõpuks soetusmaksu-<br>muses | Aasta lõpuks jääkmaksu-<br>museks |
|-------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Inventar          | 291876                            | 72688                  | 20230                     | 34433                             | 344334                             | 309901                            |
| Maa               | 38101                             | 0                      | 0                         | 0                                 | 38101                              | 38101                             |
| Lõpetamata ehitus | 1967901                           | 0                      | 1967901                   | 0                                 | 0                                  | 0                                 |
| Hooned            | 0                                 | 2025230                | 0                         | 0                                 | 2025230                            | 2025230                           |
| Kokku             | 2297878                           | 2097918                | 1988131                   | 34433                             | 2407665                            | 2373232                           |

## Lisa 2 Pikaajalised Kohustused

Pikajaline laen eraisikult tasumistähtaeg 31,12,2011  
Pikaajaline laen krediidasutuselt tasumistähtaeg okt.2010

## Lisa 3 Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive 815 885

## Lisa 4 Kasumi jaotamine

|                                                                   | 2004     | 2003    |
|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk eelmise perioodi lõpuks | -68981   | -19 423 |
| aruande aasta kasum                                               | -76787   | -49 558 |
| Reservkapitali moodustamiseks                                     | 0        | 0       |
| Fondiemissiooniks                                                 | 0        | 0       |
| Dividendideks                                                     | 0        | 0       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk                         | -145 768 | -68 981 |

## Lisa 5 Võlad tarnijatele

31 detsembri seisuga kohustused millede maksetähtaeg on 2005 aasta jaanuaris.

## Lisa 6 Kaubad



Tootmises tarvilik tooraine mida kasutati või müüdi aastal 2005 ja on aruande esitamise hetkel realiseeritud.

#### **Lisa 7 Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil**

Pikaajalise laenu lühiajaline osa mille tasumine toimub 2005 aasta jooksul.

#### **Lisa 8 Võlad töötajatele**

Detsembrikuu töötasu mille väljamkasmine toimub 2005 aasta jaanuaris.

#### **Lisa 9 Puhkuse kohustus**

2004 aasta jooksul välja teenitud kuid välja võtmata puhkus seisuga 31.12.2004

#### **Lisa 10 Maksu võlad, viitvõlad**

|                          | Võlg<br>seisuga<br>31.12.2004 | Võlg<br>seisuga<br>31.12.2003 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Isiku tulumaks           | 1833                          | 0                             |
| Sots. maks               | 5540                          | 0                             |
| Töötuskindlustus         | 243                           | 0                             |
| Kogumispension           | 149                           | 0                             |
| Käibemaks                | 3371                          | 0                             |
| Muu lühiajaline viitvõlg | 5360                          | 0                             |
| <b>Kokku Viitvõlad</b>   | <b>16496</b>                  | <b>0</b>                      |

#### **Lisa 11 Finantstulud- kulud**

Kajastatud pangalaenu eest makstud intressid.



**OÜ Carlos Cafe**  
**2004. JUHATUSE ALLKIRJAD**

Osaühing Carlos Cafe on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande

OÜ Carlos Cafe kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, 2004.a. raamatupidamisbilansist, kasumiaruandest, rahavoogudes, omakapitali aruandest ja 8 aastaaruande lisast.

Osaühing Carlos Cafe: juhataja

Merike Nisuma isikukood: 45912224232

Pärnus 02 mai 2005.a.

**Merike Nisuma**  
**juhataja**

Ainuosanik kinnitas 2004.a. aastaaruande 02 mai 2005. a. (ainuosaniku otsus lisatud)



**OÜ-u "Carlos Cafe" JUHATAJA/AINUAOSANIKU OTSUS**

Pärnu

02 mai 2005.a.

**2004.a. aastaaruande kinnitamise kohta**

1. Kinnitada OÜ Carlos Cafe 2004.a. aastaaruanne.



---

Merike Nisuma  
juhataja

## OÜ Carlos Cafe 2004 aasta

### OSANIKE NIMEKIRI

| osaniku nimi    | isikukood   | elukoht                             | osa suurus |
|-----------------|-------------|-------------------------------------|------------|
| 1.Merike Nisuma | 45912224232 | EPT 13-15 Paikuse 80046<br>Pärnumaa | 160000,-kr |

