

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing SELLERSON

registrikood: 11087837

tänavatalu nimi, Kalmistu tee 28
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11216

maakond: Harju maakond

telefon: + 372 6520 626

faks: + 372 6520 636

e-posti aadress: risto@varv.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sellerson OÜ majandusaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Sellerson põhitegevusalaks on toitlustamine Järvemetsa kohvikus ja RMK kohvikus Tallinnas (EMTAK kood 5610). Väikese osa käibest annab ka ruumide väljarentimine (EMTAK kood 6820). Tegevust alustati 2005.aastal. 2007.aastal alustati lisaks Järvemetsa kohvikule toitlustamisega ka RMK kohvikus.

2009.a. käive oli 1 703 433 krooni. Võrreldes 2008.aastaga on käive langenud ligi 2%. Seda võib praeguses keerulises majandussituatsioonis lugeda heaks saavutuseks.

2010.aastaks prognoosime käibe kuni 10%-list langust.

Lisaks toidu- ja palgakuludele on peamisteks kuludeks ruumide rent ja kommunaalkulud.

2010.aastal jätkame samadel tegevusaladel samade põhimõtete alusel.

2009.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 7 töötajat. Töötasud kokku olid 416 409 krooni.

Sellerson OÜ juhatuse liige Risto Toomväli ei ole palka ega tasusid saanud.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Sellerson 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Juhatus hinnangul on OÜ Sellerson jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	152 949	126 012	2
Nõuded ja ettemaksed	70 791	97 992	3
Varud	14 223	22 246	5
Kokku käibevara	237 963	246 250	
Kokku varad	237 963	246 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	190 730	190 366	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	190 730	190 366	
Kokku kohustused	190 730	190 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 684	2 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 651	7 280	
Kokku omakapital	47 233	55 884	
Kokku kohustused ja omakapital	237 963	246 250	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 703 433	1 733 841	10
Muud äritulud	120 140	140 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 186 909	-1 224 043	11
Mitmesugused tegevuskulud	-87 127	-102 989	12
Tööjõukulud	-558 075	-359 621	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-53 982	6
Muud ärikulud	-116	-125 927	14
Ärikasum (-kahjum)	-8 654	7 279	
Finantstulud ja -kulud	3	1	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 651	7 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 651	7 280	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 654	7 279	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	53 982	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	125 920	
Kokku korrigeerimised		179 902	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 201	-65 340	
Varude muutus	8 023	-5 515	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	364	-135 669	
Kokku rahavood äritegevusest	26 934	-19 343	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	90 000	
Laekunud intressid	3	1	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	90 001	
Kokku rahavood	26 937	70 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 012	55 354	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 937	70 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	152 949	126 012	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	0	6 604	48 604
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			7 280	7 280
Muutused reservides		4 200	-4 200	0
31.12.2008	42 000	4 200	9 684	55 884
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 651	-8 651
31.12.2009	42 000	4 200	1 033	47 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sellerson 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatu-pidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Tehingutest saadud netokasum või -kahjum kajastatakse tulude ja kulude aruandes netosummas periooditulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 10000 krooni. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transportvahendid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	138 787	86 240
Arvelduskontod	14 162	39 772
Kokku raha	152 949	126 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	36 228	59 992
Ettemaksed	34 563	38 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	70 791	97 992

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 405	12 807
Üksikisiku tulumaks	4 065	3 604
Sotsiaalmaks	11 922	10 303
Kohustuslik kogumispension	0	365
Töötuskindlustusmaksed	1 518	282
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 039	27 373

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	14 223	22 246
Kokku varud	14 223	22 246

Tooraineks on ostetud söögid ja joogid.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	359 872	359 872	359 872
Akumuleeritud kulum	-89 970	-89 970	-89 970
Jääkmaksumus	269 902	269 902	269 902
Amortisatsioonikulu	-53 982	-53 982	-53 982
Müügid	-215 920	-215 920	-215 920
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	90 000
Transpordivahendid	0	90 000
Kokku	0	90 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 687	94 915	
Võlad töövõtjatele	57 122	52 717	8
Maksuvõlad	26 039	27 373	4
Muud võlad	16 882	15 361	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 730	190 366	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Töötasud	36 427	31 220
Puhkusereserv	20 695	21 497
Kokku võlad töövõtjatele	57 122	52 717

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 42000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 703 433	1 733 841
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 703 433	1 733 841
Kokku müügitulu	1 703 433	1 733 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Restoranid jm toitlustuskohad	1 600 801	1 621 969
Renditud kinnisvara üürile andmine	102 632	111 872
Kokku müügitulu	1 703 433	1 733 841

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	800 702	879 210
Energia	70 806	65 861
Elektrienergia	56 192	51 539
Soojusenergia	14 614	14 322
Üür ja rent	252 000	183 516
Abimaterjalid	22 607	48 709
Muud kommunaalkulud	40 794	46 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 186 909	1 224 043

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	10 655	9 822
Koolituskulud	820	1 125
Pangateenused	19 657	20 599
Kindlustus	0	15 187
Valvekulud	16 454	23 019
Raamatupidamine	31 500	28 000
Telefon	8 041	5 237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 127	102 989

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	416 409	269 778
Sotsiaalmaksud	141 666	89 843
Kokku tööjõukulud	558 075	359 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	125 920
Trahvid, viivised ja hüvitised	116	7
Kokku muud ärikulud	116	125 927

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	3	1
Kokku finantstulud ja -kulud	3	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	27 500

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 305

OÜ Sellerson ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing SELLERSON (registrikood: 11087837) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO TOOMVÄLI	Juhatuse liige	07.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 651
Kokku	1 033
Jätta kasum summas 1033 krooni jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1600801	93.97%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	102632	6.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Toomväli	37411230321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5018043
Telefon	+372 6520626
E-posti aadress	risto@varv.ee