

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Odeelia

registrikood: 11102695

tänava/talu nimi, Suur-Kuke 41-1
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80020

telefon: +372 56653525

e-posti aadress: annelitoompere@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus OÜ ODEELIA traditsioonilise äritegevus.

Möödunud aasta tõi tervikuna stabiilse jätkamise.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ ODEELIA müügitulu 29 tuhat eurot. OÜ ODEELIA müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ ODEELIA brutokahjumiks kujunes 1293 eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 2718 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsetesse põhivaradesse ei investeeritud.

Personal

OÜ Odeelia keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 krooni. Ettevõtte juhatusele eraldi töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Odeelia põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte põhitegevuse arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	938	840
Varud	1 738	1 650
Kokku käibevara	2 676	2 490
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 358	15 076
Kokku põhivara	12 358	15 076
Kokku varad	15 034	17 566
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 598	2 315
Võlad ja ettemaksed	2 971	1 694
Kokku lühiajalised kohustused	4 569	4 009
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 263	3 062
Võlad ja ettemaksed	2 595	2 595
Kokku pikaajalised kohustused	3 858	5 657
Kokku kohustused	8 427	9 666
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 509	-2 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 293	4 273
Kokku omakapital	6 607	7 900
Kokku kohustused ja omakapital	15 034	17 566

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	29 181	24 749
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 911	-10 665
Mitmesugused tegevuskulud	-11 401	-8 084
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 718	-1 479
Ärikasum (kahjum)	-849	4 521
Finantstulud ja -kulud	-444	-248
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 293	4 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 293	4 273

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-849	4 521
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 718	1 479
Kokku korrigeerimised	2 718	1 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-88	0
Varude muutus	0	2 073
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	559	-5 688
Makstud intressid	-444	-248
Kokku rahavood äritegevusest	1 896	2 137
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 798	-1 363
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 798	-1 363
Kokku rahavood	98	774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	840	66
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98	774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	938	840

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	-2 764	3 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 273	4 273
31.12.2010	6 391	1 509	7 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 293	-1 293
31.12.2011	6 391	216	6 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ODEELIA 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ ODEELIA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euronit ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	853	840
Arvelduskontod	85	0
Kokku raha	938	840

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		40	
Käibemaks		572	1 050
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	612	1 050

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	31.12.2011				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	9 105	10 226	3 045	13 271	22 376
Akumuleeritud kulum	-1 881	-2 556	-1 382	-3 938	-5 819
Jääkmaksumus	7 224	7 670	1 663	9 333	16 557
Amortisatsioonikulu	-455	-1 023	-3	-1 026	-1 481
31.12.2010					
Jääkmaksumus	6 769	6 647	1 660	8 307	15 076
Amortisatsioonikulu	-728	-1 534	-456	-1 990	-2 718
31.12.2011					
Jääkmaksumus	6 041	5 113	1 204	6 317	12 358

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 181	24 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 181	24 749
Kokku müügitulu	29 181	24 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidu ja joogi serveerimine	29 181	24 749
Kokku müügitulu	29 181	24 749

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 443	2 595

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Odeelia (registrikood: 11102695) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI TOOMPERE	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 293
Kokku	216

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 293
Kokku	216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	29181	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anneli Toompere	46605254235		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56653525
E-posti aadress	annelitoompere@hotmail.ee