

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing ERENE MARE

registrikood: 11276426

tänava/talu nimi, Mahtra 9-69

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13811

telefon: +372 58107019

e-posti aadress: erene.mare@list.ru

Sisukord

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 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Erene Mare OÜ põhitegevusalaks 2010.a. oli toitlustamine.

Põhikapital moodustab 40 000 krooni ning koosneb kahest osast.

OÜ Erene Mare majandusaasta on alates 01.jaanuarist kuni 31.detsembrini.

2010.a.lõpuks moodustas müügitulu 68 542 krooni.

2011.aastaks kavandatud käive 150 000 krooni.

Tuleval 2011. aastal planeeritakse investeerida põhivarasse ligi 50 000 krooni.

Võlgnevust tarnijatele aasta lõpuks moodustas 14076 krooni, mis tasuti 2011.a. kolme kuu jooksul.

Ostjate võlgnevust seisuga 31.12.2010 ei olnud.

Töötajaid 2010. aasta lõpuks ei olnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasud ei ole makstud.

2010 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Erene Mare 2010. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Erene Mare on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	64 497	40 085
Nõuded ja ettemaksed	9 600	0
Varud	4 565	0
Kokku käibevara	78 662	40 085
Põhivara		
Materiaalne põhivara	86 184	0
Kokku põhivara	86 184	0
Kokku varad	164 846	40 085
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 767	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 767	7
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	110 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	110 000	0
Kokku kohustused	124 767	7
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	78	77
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	1
Kokku omakapital	40 079	40 078
Kokku kohustused ja omakapital	164 846	40 085

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	68 542	0
Muud äritulud	10 263	260
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 319	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 238	-267
Tööjõukulud	-1 436	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 817	0
Ärikasum (-kahjum)	-5	-7
Finantstulud ja -kulud	6	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	1

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5	-7
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 817	0
Kokku korrigeerimised	3 817	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 600	0
Varude muutus	-4 565	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 760	0
Laekunud intressid	6	8
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 412	1
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	110 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 000	0
Kokku rahavood	24 412	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 085	40 084
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 412	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 497	40 085

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	69	8	40 077
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1	1
Muutused reservides		8	-8	
31.12.2009	40 000	77	1	40 078
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1	1
Muutused reservides		1	-1	
31.12.2010	40 000	78	1	40 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Erene Mare 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. 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. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 5-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Finantskohustused

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

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

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisainformatsioon

OÜ Erene Mare kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	62 485	35 447
Arvelduskontod	2 012	4 638
Kokku raha	64 497	40 085

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Ettemaksed	9 600
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	65 500	24 500	90 000
Amortisatsioonikulu	-2 183	-1 633	-3 816
31.12.2010			
Soetusmaksumus	65 500	24 500	90 000
Akumuleeritud kulum	-2 183	-1 633	-3 816
Jääkmaksumus	63 317	22 867	86 184

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	110 000		110 000		4	EEK	31.08.2014
Pikaajalised laenud kokku	110 000		110 000				
Laenukohustused kokku	110 000		110 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	14 076	0
Maksuvõlad	685	0
Muud võlad	7	7
Intressivõlad	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	14 768	7

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 542	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	68 542	0
Kokku müügitulu	68 542	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustamine	68 542	0
Kokku müügitulu	68 542	0

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0
Muud	10 262	260
Kokku muud äritulud	10 263	260

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	34 128	
Üür ja rent	32 191	
Väikevara ja tööriistad		0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 319	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	301	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	0
Pangateenuste tasud	400	267
Majanduskulud	2 116	0
Mitmesuguste teenuste kulud	4 121	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 238	267

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	1 436	0
Kokku tööjõukulud	1 436	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooltega 2010.a. tehinguid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ERENE MARE (registrikood: 11276426) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KARPATSKAJA	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	1
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1
Kokku	1

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	68542	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Karpatskaja	48012200297	Mahtra 9-69, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58107019
E-posti aadress	erene.mare@list.ru