

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kehra Spordipubi OÜ

registrikood: 11790459

tänava/talu nimi, Spordi

maja ja korteri number: 2b

linn: Kehra vallasisene linn

vald: Anija vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74306

telefon: +372 5274128

e-posti aadress: rene@sohvik.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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kehra Spordipubi OÜ asutati dets. 2009.a. põhiliseks tegevuseks on toitlustamine ja ürituste korraldamine.

Tulud, kulud, kasum

2012.aastal moodustas OÜ Kehra Spordipubi müügitulu 133 tuhat eurot ,

OÜ Kehra Spordipubi kasumiks kujunes 45 eurot

Investeeringud

2012.a põhivarasse investeeringuid ei tehtud

.Eesmärk järgmiseks aastaks

OÜ Kehra Spordipubi põhieesmärgiks on pakkuda Kehra linna ja Anija valla elanikele meeldivat võimalust aega veeta ja toituda odavalt ja tervislikult

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 525	1 761	
Varud	3 490	3 241	2
Kokku käibevara	7 015	5 002	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 789	27 201	3
Kokku põhivara	21 789	27 201	
Kokku varad	28 804	32 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 207	2 136	4
Võlad ja ettemaksed	11 845	10 099	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 052	12 235	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 102	17 363	4
Kokku pikaajalised kohustused	9 102	17 363	
Kokku kohustused	26 154	29 598	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	40	40	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9	20	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45	-11	
Kokku omakapital	2 650	2 605	
Kokku kohustused ja omakapital	28 804	32 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	133 353	113 344	8
Muud äritulud	2 700	4 088	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 170	-62 550	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 354	-20 652	9
Tööjõukulud	-28 166	-28 803	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 412	-4 888	
Muud ärikulud	-8	0	
Ärikasum (kahjum)	943	539	
Finantstulud ja -kulud	-898	-550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45	-11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45	-11	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	943	539
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 412	4 888
Kokku korrigeerimised	5 412	4 888
Varude muutus	-249	-731
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 444	14 120
Makstud intressid	-898	-550
Kokku rahavood äritegevusest	1 764	18 266
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 804
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 804
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 080
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 088
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8
Kokku rahavood	1 764	1 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 761	307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 764	1 454
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 525	1 761

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		60	2 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11	-11
Muutused reservides		40		40
Muud muutused omakapitalis			-40	-40
31.12.2011	2 556	40	9	2 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45	45
31.12.2012	2 556	40	54	2 650

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Kehra Spordipubi OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kehra Spordipubi OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid aruandeaastal ei olnud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, 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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 575eurotja 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575 eurot

Põhivara arvelevõtmise alampiir 575

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad seadmed , inventar	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2009 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist, reserv kantakse kasumist.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 490	3 241
Kokku varud	3 490	3 241

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus			18 075	18 075
Akumuleeritud kulum			-2 789	-2 789
Jääkmaksumus			15 286	15 286
Ostud ja parendused	15 680	15 680	1 123	16 803
Amortisatsioonikulu	-1 048	-1 048	-3 840	-4 888
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 680	15 680	19 198	34 878
Akumuleeritud kulum	-1 048	-1 048	-6 629	-7 677
Jääkmaksumus	14 632	14 632	12 569	27 201
Amortisatsioonikulu	-1 572	-1 572	-3 840	-5 412
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 680	15 680	19 198	34 878
Akumuleeritud kulum	-2 620	-2 620	-10 469	-13 089
Jääkmaksumus	13 060	13 060	8 729	21 789

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
kapitalirendi kohustus	2 220	2 220		
omaniku laen	2 987	2 987		
Lühiajalised laenud kokku	5 207	5 207		
Pikaajalised laenud				
kapitalirent	9 102			9 102
Pikaajalised laenud kokku	9 102			9 102
Laenukohustused kokku	14 309	5 207		9 102
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendui kohustus	2 136	2 136		
Lühiajalised laenud kokku	2 136	2 136		
Pikaajalised laenud				
omanikulaen	6 000		6 000	
Pikaajalised laenud kokku	6 000		6 000	
Pikaajalised võlakirjad				
Kapitalirendi kohustus	11 363		11 363	
Pikaajalised võlakirjad kokku	11 363		11 363	
Laenukohustused kokku	19 499	2 136	17 363	

2011.a. ostetud sõiduauto kapitalirendi kohustusena

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 678	5 678		
Võlad töövõtjatele	1 852	1 852		
Maksuvõlad	4 315	4 315		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 845	11 845		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 476	5 476		
Võlad töövõtjatele	1 323	1 323		
Maksuvõlad	3 300	3 300		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 099	10 099		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10	7
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3	2
kohustuslik reservkapital	40	40
Kokku tingimuslikud kohustused	53	49

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	133 353	113 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 353	113 344
Kokku müügitulu	133 353	113 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	133 353	113 344
Kokku müügitulu	133 353	113 344

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	4 070	4 070
Energia	8 403	6 141
Elektrienergia	2 565	2 325
Soojusenergia	5 838	3 367
Kütus	0	449
Mitmesugused bürookulud	491	226
Koolituskulud	119	30
transpordikulu	3 605	2 268
raamatupidamisteenus	996	996
Muud	5 670	6 921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 354	20 652

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 962	21 269
Sotsiaalmaksud	7 204	7 534
Kokku tööjõukulud	28 166	28 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

Kehra Spordipubi OÜ (registrikood: 11790459) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE KAALO	Juhatuse liige	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45
Kokku	54

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45
Kokku	54

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	133353	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Kaalo	38001050233		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5274128
E-posti aadress	rene@sohvik.ee