

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.05.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Ahadeli

registrikood: 11938264

tänava/talu nimi, Tiigi 19-7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 56970107, +372 56970101

e-posti aadress: ahadeli.tartu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Ahadeli tegeleb restorani toitlusega. **Tulud, kulud ja kasum**

2010. aastal moodustas OÜ Ahadeli müügitulu 75 325 krooni. Müügitulust moodustas 100 % toodangu müük. Seejuures kasvas toodangu müük aastaga 100 % .

OÜ Ahadeli müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

OÜ Ahadeli kahjumiks kujunes -23 182 krooni. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 93 krooni .

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (tuh.kroonides)	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara	46	0
Lühiajalised kohustused	44	0
Raha	46	0
Koguvõlgnevus ehk kohustused	44	0
Varad	61	0
Ettemaksed (nõuetena)	0	0
Varud	0	0
Brutokasum	-23	0
Aruandeaasta kasum	-23	0
Omakapital (või netovara)	17	0
Lähteandmed (tuh.kroonides)	2010	2009
Müügitulu	75	0
Tegevustulud	0	0
Tegevuskulud	72	0
Finantssuhtarv	Valem	2 010
Lühiajalise maksevõime suhtarvud ehk liiviidsuse suhtarvud		
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused (tuh krooni)	2
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,05
Maksevõime kordaja	Käibevara - Varud - Ettemaksed / Lühiajalised kohustused (kordades)	1,05
Pikaajalise maksevõime suhtarvud ehk kapitali struktuuri suhtarvud		

Võlakordaja	$(\text{Koguvõlgnevus} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	72,13
Soliidsuskordaja	$(\text{Omakapital (netovara)} / \text{Varad}) * 100 (\%)$	27,87
Tegevustulemuse (toimimise) suhtarvud ehk esmase efektiivsuse suhtarvud		
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu / Keskmised varad (kordades)	2,46
Tegevustulemlikkus	Tegevustulud / Tegevuskulud (kordades)	0,00
Rentaabluse suhtarvud		
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	$(\text{Brutokasum} / \text{Müügitulu}) * 100 (\%)$	-30,67
Käibe netorentaablus ehk -marginaal	$(\text{Aruandeaasta kasum} / \text{Müügitulu}) * 100 (\%)$	-30,67
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	$(\text{Aruandeaasta kasum} / \text{Keskmised varad}) * 100 (\%)$	-75,41
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	$(\text{Aruandeaasta kasum} / \text{Keskmise omakapital}) * 100 (\%)$	-270,59

Investeeringud Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 15 000 krooni.

Personal OÜ Ahadeli töötajate arv majandusaastal oli 0 töötajat. Ettevõtte juhatuse töötasud ei olnud . Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks OÜ Ahadeli põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Ahadeli tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Automaatika finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. OÜ Ahadeli on jätkuvalt tegutsev .

Mamukel Gorelashvili juhatuse liige

Vajo Kautlenbach juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	10.05.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 346		2
Kokku käibevara	46 346		
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 937		4
Kokku põhivara	14 937		
Kokku varad	61 283		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 465		3
Kokku lühiajalised kohustused	44 465		
Kokku kohustused	44 465		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000		5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 182		
Kokku omakapital	16 818		
Kokku kohustused ja omakapital	61 283		

Kasumiaruanne

(kroonides)

	10.05.2010 - 31.12.2010	10.05.2010 - 10.05.2010	Lisa nr
Müügitulu	75 325	0	6
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 212	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 233	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62	0	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (-kahjum)	-35 181	0	
Finantstulud ja -kulud	11 999	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 182	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 182	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	10.05.2010 - 31.12.2010	10.05.2010 - 10.05.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 181	0	6
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62	0	4
Kokku korrigeerimised	62	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 466	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 347	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 000	0	4
Muud laekumised investeerimistegevusest	40 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	11 999	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 999	0	
Kokku rahavood	46 346	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 346	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 346	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
10.05.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-23 182	-23 182
31.12.2010	40 000	-23 182	16 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AHADELI 2010. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ AHADELI kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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.

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.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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

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 5 000 krooni 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 arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	43 397
Arvelduskontod	2 949
Kokku raha	46 346

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	9 296
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 296

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
10.05.2010		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-63	-63
Jääkmaksumus	14 937	14 937
31.12.2010		
Jääkmaksumus	14 937	14 937

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	40

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	10.05.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	75 325
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	75 325
Kokku müügitulu	75 325
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	10.05.2010 - 31.12.2010
toitlustamine	75 325
Kokku müügitulu	75 325

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	10.05.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	36 244
Energia	1 968
Kütus	1 968
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 212

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	10.05.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	28 217
Mitmesugused bürookulud	2 586
Uurimis- ja arengukulud	1 940
Riiklikud ja kohalikud maksud	743
Tööju rent	37 058
Muud	1 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 233

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Ahadeli (registrikood: 11938264) 10.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAJO KAUTLENBACH	Juhatuse liige	05.07.2011
MAMUKEL GORELASHVILI	Juhatuse liige	05.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	10.05.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 182
Kokku	-23 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	75325	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vajo Kautlenbach	36701010070		1278 EUR
Mamukel Gorelashvili	38508280054		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56970107
Mobiiltelefon	+372 56970101
E-posti aadress	ahadeli.tartu@gmail.com