

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 21.02.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ Pereköök

**registrikood:** 12063320

**tänavatalu nimi,** Võsu mnt 7a

**maja ja korteri number:**

**alevik:** Haljala alevik

**vald:** Haljala vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 45301

**telefon:** +372 5108041

**e-posti aadress:** piret.paavo@mail.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                             | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Varud                            | 9  |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara             | 9  |
| Lisa 7 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 10 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                     | 11 |
| Lisa 11 Finantstulud ja -kulud          | 11 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Pereköök on eesti kapitalil põhinev ettevõte, kelle tegevusalaks on toitlustusteenuste pakkumine pubis ja üritustel Eesti Vabariigi piires. Osaühing kuulub ühele perekonnale ja osaühingul puuduvad tütaretevõtted. Osaühing asutati 2011.a veebruaris ja alustas oma majandustegevust 2011.aasta juunis. Aruandeaasta müügitulu oli 20165 eurot ja kasum 139 eurot.. Aasta keskmine töötajate arv oli kaks (2). Arengu ja uurimisväljaminekuid ei olnud ja ei ole ka planeeritud alanud aastaks. Osaühing jätkab põhiliselt toitlustusteenuste osutamist ja kõrvalharuna on plaanis avada kondiitrikaupade tootmine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2011    | 21.02.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------------|---------------|------------|---------|
| Varad                                 |               |            |         |
| Käibevara                             |               |            |         |
| Raha                                  | 1 440         |            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 15            |            | 3       |
| Varud                                 | 1 967         |            | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>3 422</b>  |            |         |
| Põhivara                              |               |            |         |
| Materiaalne põhivara                  | 10 305        |            | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>10 305</b> |            |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>13 727</b> |            |         |
| Kohustused ja omakapital              |               |            |         |
| Kohustused                            |               |            |         |
| Lühiajalised kohustused               |               |            |         |
| Laenukohustused                       | 4 500         |            | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                   | 2 986         |            | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>7 486</b>  |            |         |
| Pikaajalised kohustused               |               |            |         |
| Laenukohustused                       | 3 602         |            | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>  | <b>3 602</b>  |            |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>11 088</b> |            |         |
| Omakapital                            |               |            |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500         |            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 139           |            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>2 639</b>  |            |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>13 727</b> |            |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 21.02.2011 -<br>31.12.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 20 165                     | 9       |
| Muud äritulud                               | 7 518                      |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -17 791                    |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 325                     |         |
| Tööjõukulud                                 | -6 576                     | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -523                       |         |
| Muud ärikulud                               | -32                        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>436</b>                 |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -297                       | 11      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>139</b>                 |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>139</b>                 |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 21.02.2011 -<br>31.12.2011 | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                            |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 436                        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                            |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 523                        |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>523</b>                 |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -15                        |          |
| Varude muutus                                            | -1 967                     |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 986                      |          |
| Makstud intressid                                        | -297                       |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 666</b>               |          |
|                                                          |                            |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                            |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -10 828                    |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-10 828</b>             |          |
|                                                          |                            |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                            |          |
| Saadud laenud                                            | 10 400                     |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -2 298                     |          |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 2 500                      |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>10 602</b>              |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>1 440</b>               |          |
|                                                          |                            |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>1 440</b>               |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>1 440</b>               | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                        |                             |                             | Kokku |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|
|                        | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| Emiteeritud osakapital | 2 500                       | 139                         | 2 639 |
| <b>31.12.2011</b>      | 2 500                       | 139                         | 2 639 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Osaühing Pereköök raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele

#### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse aruannetes raha kassas ja panga arvelduskontodel.

#### Varud

Käibevara kantakse üldjuhul ostmisel kohe kuludesse. Bilansipäeval arvele jäävad varud on võetud arvele inventuuriaktiga. Varud on arvele võetud FIFO meetodil. Lõpetamata toodang on arvele võetud neto realiseerimismaksumuses.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestatakse kord aasta lõpul või põhivara võõrandamisel ka aasta keskel.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised :

- Ehitised ja rajatised 3 – 8 %
- Masinad ja seadmed 10 – 25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 – 40 %

Põhivara väärtuse võimalikku langust hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast maksumusest

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 300**

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 1 415        |
| Arvelduskontod    | 25           |
| Nordea Pank AS    | 25           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 440</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011 |
|-----------------------------------|------------|
| Ettemaksed                        | 15         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>15</b>  |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 223          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 273          |
| Sotsiaalmaks                                  | 382          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 45           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 95           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 018</b> |

### Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2011   |
|----------------------|--------------|
| Tooraine ja materjal | 1 967        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>1 967</b> |

### Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                         |                    |                          | Kokku         |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------------|
|                          | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |               |
| Ostud ja parendused      | 7 400                   | 7 400              | 3 428                    | 10 828        |
| Muud ostud ja parendused | 7 400                   | 7 400              | 3 428                    | 10 828        |
| Amortisatsioonikulu      | -123                    | -123               | -400                     | -523          |
| <b>31.12.2011</b>        |                         |                    |                          |               |
| Soetusmaksumus           | 7 400                   | 7 400              | 3 428                    | 10 828        |
| Akumuleeritud kulum      | -123                    | -123               | -400                     | -523          |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>7 277</b>            | <b>7 277</b>       | <b>3 028</b>             | <b>10 305</b> |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                     |             |
| Nordea Pank AS                    | 6 702      | 4 500                            | 2 202               |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 6 702      | 4 500                            | 2 202               |             |
| Muud laenukohustused              |            |                                  |                     |             |
| Omanike laen                      | 1 400      |                                  |                     | 1 400       |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b> | 1 400      |                                  |                     | 1 400       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>      | 8 102      | 4 500                            | 2 202               | 1 400       |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   |
|----------------------------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 938        |
| Maksuvõlad                       | 1 018        |
| Muud võlad                       | 30           |
| Muud viitvõlad                   | 30           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 986</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 21.02.2011 -<br>31.12.2011 |
|---------------------------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |
| Eesti                                       | 20 165                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>20 165</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>20 165</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |
| Toitlustamine toitlustuskohtades            | 20 165                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>20 165</b>              |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 21.02.2011 -<br>31.12.2011 | 21.02.2011 -<br>21.02.2011 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | -4 893                     | 0                          |
| Sotsiaalmaksud                                | -1 683                     | 0                          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>-6 576</b>              | <b>0</b>                   |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 2                          | 0                          |

## Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 21.02.2011 -<br>31.12.2011 |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Intressikulud                       | -297                       |
| Intressikulu laenudelt              | -297                       |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-297</b>                |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal osahingus puudusid tehingud seotud osapooltega.

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pereköök (registrikood: 12063320) 21.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PIRET PAAVO        | Juhatuse liige     | 11.04.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2011 |
|-----------------------------|------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 139        |
| <b>Kokku</b>                | <b>139</b> |

Jätta aruandeaasta kasum jaotamata edasise majandustegevuse jätkamiseks.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm toitlustuskohad | 56101      | 20165           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                                         | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Lauri Paavo    | 36906295229                         | Võsu maantee 45A, Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti | 2500 EUR                  |
| Piret Paavo    | 47002055211                         | Võsu maantee 45a, Haljala alevik, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti | 2500 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5108041        |
| E-posti aadress | piret.paavo@mail.ee |