

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Kaevukohvik OÜ

**registrikood:** 11977867

**tänavatalu nimi,** Rataskaevu 16  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10123

**e-posti aadress:** pentti@nokelin.eu

## 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             | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                | 11 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele              | 11 |
| Lisa 11 Müügitulu                       | 11 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud       | 12 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                     | 12 |

## Tegevusaruanne

Kaevukohvik OÜ on registreeritud 13.08.2010. 2010.a. alustati ettevalmistustöödega kohviku avamiseks, teostati ruumides remonti, soetati inventari jne. Majandustegevust alustati 2011.a. jaanuarist.

Töötajate aasta keskmine arv on 9, kellele on kokku arvestatud töötasu 48671,53 EUR, haigusraha 191,70 Eur, töötuskindlustusmaksu 681 EUR.

Juhatuse liikmele juhtimise eest töötasu arvestatud ei ole. Osaühing on lõpetanud 2011 aasta väikese kasumiga. Kasum on saavutatud kulude kokkuhoiu arvelt.

2012. aastal loodetakse majandustegevust laiendada.

Kaevukohvik OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 1 288         | 25            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 14 167        | 0             | 3,4     |
| Varud                                        | 18 121        | 0             | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>33 576</b> | <b>25</b>     |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0             | 2 020         |         |
| Materiaalne põhivara                         | 5 502         | 3 803         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>5 502</b>  | <b>5 823</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>39 078</b> | <b>5 848</b>  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 16 002        | 10 148        | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 503        | 1 914         | 8,9,10  |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>36 505</b> | <b>12 062</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>36 505</b> | <b>12 062</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -8 770        | 0             |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 787         | -8 770        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 573</b>  | <b>-6 214</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>39 078</b> | <b>5 848</b>  |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 13.08.2010 -<br>31.12.2010 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 209 944      | 0                          | 11      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -75 910      | -41                        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -61 952      | -8 729                     | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -65 606      | 0                          | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 375       | 0                          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>5 101</b> | <b>-8 770</b>              |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 3 686        | 0                          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 787</b> | <b>-8 770</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 787</b> | <b>-8 770</b>              |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011          | 13.08.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 5 101         | -8 770                     |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |                            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 375         | 0                          |
| Muud korrigeerimised                                     | 4 008         | 0                          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 383</b>  | <b>0</b>                   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -12 146       | -2 020                     |
| Varude muutus                                            | -18 121       | 0                          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 18 589        | 1 914                      |
| Makstud intressid                                        | -322          | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-1 516</b> | <b>-8 876</b>              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 075        | -3 803                     |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-3 075</b> | <b>-3 803</b>              |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |                            |
| Saadud laenud                                            | 5 854         | 10 148                     |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 0             | 2 556                      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>5 854</b>  | <b>12 704</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>1 263</b>  | <b>25</b>                  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>25</b>     | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>1 263</b>  | <b>25</b>                  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>1 288</b>  | <b>25</b>                  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | -8 770                      | -8 770 |
| Emiteeritud osakapital      | 2 556                       |                             | 2 556  |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | -8 770                      | -6 214 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 8 787                       | 8 787  |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 17                          | 2 573  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Kaevukohvik OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahel. tunnustatud põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning EV Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Aruanne on koostatud eesti kroonides. Raamatupidamises järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi osakuid.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Varud

Ostetud kaubad müügiks on arvestatud soetusmaksumuses. Kuluks kantakse kaalutud keskmise meetodil. Inventuuri teostatakse üks kord aastas.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 319 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm II grupi põhivarale on 20-25 % aastas. Vara, mille soetusmaksumus on alla 319 euro kantakse 100 % kuludesse. Soetatud väheväärtusliku vara soetuskuludid käsitletakse perioodikuludena. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Maad ei amortiseerita.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 319

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|-------------------|--------------|------------|
| Sularaha kassas   | 591          | 0          |
| Arvelduskontod    | 697          | 25         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 288</b> | <b>25</b>  |



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    |
|-----------------------------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 14 167        |
| Ostjatelt laekumata arved         | 14 167        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>14 167</b> |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 3 332        | 2 020        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 896          |              |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 066        |              |
| Kohustuslik kogumispension                    | 143          |              |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 263          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 700</b> | <b>2 020</b> |

### Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011    |
|------------------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 18 121        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>18 121</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                                | Kokku  |
|---------------------|--------------------------------|--------|
|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |        |
|                     |                                |        |
| Ostud ja parendused | 3 803                          | 3 803  |
|                     |                                |        |
| <b>31.12.2010</b>   |                                |        |
|                     |                                |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 803                          | 3 803  |
|                     |                                |        |
| Ostud ja parendused | 3 075                          | 3 075  |
| Amortisatsioonikulu | -1 376                         | -1 376 |
|                     |                                |        |
| <b>31.12.2011</b>   |                                |        |
|                     |                                |        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 5 502                          | 5 502  |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| omanikult                        | 3 002      | 3 002                             |                     |             |
| teiselt ettevõttelt              | 13 000     | 13 000                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 16 002     | 16 002                            |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 16 002     | 16 002                            |                     |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| omanikult                        | 3 025      | 3 025                             |                     |             |
| teiselt ettevõttelt              | 7 123      | 7 123                             |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 10 148     | 10 148                            |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 10 148     | 10 148                            |                     |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Võlad tarnijatele                | 10 896        | 1 914        |
| Võlad töövõtjatele               | 2 733         | 0            |
| Maksuvõlad                       | 6 700         | 0            |
| Muud võlad                       | 174           | 0            |
| Intressivõlad                    | 174           | 0            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>20 503</b> | <b>1 914</b> |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011    | 31.12.2010   |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| võlad tarnijatele              | 10 896        | 1 914        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>10 896</b> | <b>1 914</b> |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Töötasude kohustus              | 2 733        |            |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>2 733</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           |
|---------------------------------------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |
| Eesti                                       | 209 944        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>209 944</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>209 944</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |
| 56101                                       | 209 944        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>209 944</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011           | 13.08.2010 -<br>31.12.2010 |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Üür ja rent                            | -42 324        | 0                          |
| Muud                                   | -19 628        | -8 729                     |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-61 952</b> | <b>-8 729</b>              |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2011          |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 49 544        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 16 061        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>65 605</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>9</b>      |

## Aruande digitaalallkirjad

Kaevukohvik OÜ (registrikood: 11977867) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi    | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| PENTTI JUHANI NOKELIN | Juhatuse liige     | 27.03.2012           |
| Resolutsioon:         | kinnitan aruande   |                      |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -8 770     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 787      |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>17</b>  |
| Jaotamine                                    |            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>17</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm toitlustuskohad | 56101      | 209944          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi           | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Pentti Juhani<br>Nokelin | 35906210345                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| E-posti aadress | pentti@nokelin.eu |