

Arve
Kaitaja Dinnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
24. 03. 2005

18e
.....

Tikasa / 00000000

KONTROLLITUD

Treegeri Kohviku OÜ
Majandusaasta aruanne
2004

Treegeri Kohviku OÜ
Majandusaasta aruanne

XX

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood 10094404

Juriidiline aadress: 72712 Paide, Pärnu 18
Järvamaa,
Eesti Vabariik

Telefon: 38 50 173

Põhitegevusala: toitlustamine

Tegevjuht: Tiia Paosalu

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
24. 03. 2005

Sisukord

Ettevõtte üldandmed	Lk.2
Sisukord	Lk.3
Tegevusaruanne	Lk.4
Juhatuse deklaratsioon	Lk.5
Bilanss	Lk.6
Kasumiaruanne	Lk.7
Rahavoogude aruanne	Lk.8
Omakapitali muutuse aruanne	Lk.9
Lisa nr.1. Arvestusmeetodid ja hindamiselused	Lk.10
Lisa nr.2. Nõuded ostjate vastu	Lk.13
Lisa nr.3. Varud	Lk.13
Lisa nr.4. Materiaalse põhivara liikumine	Lk.13
Lisa nr.5. Kapitalirent	Lk.13
Lisa nr.6. Maksunõuded ja -kohustused	Lk.14
Lisa nr.7. Viitvõlad, võlad töövõtjatele	Lk.14
Lisa nr.8. Osakapital	Lk.14
Lisa nr.9. Realiseerimise netokäive	Lk.14
Lisa nr.10. Mitmesugused tegevuskulud	Lk.15
Lisa nr.11. Potentsiaalsed kohustused	Lk.15
Kasumi jaotamise aruanne	Lk.16
Majandusaasta aruande allkirjad	Lk.17
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	Lk. 18

24. 03, 2005

00000000000000000000000000000000

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Treegeri Kohviku OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.02.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- TREEGERI KOHVIKU OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Allen

Juhatuses liige
Anne-Ly Ehman

Bilanss seisuga 31.12.2004

VARAD

I KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Varud

Lisa nr. 31.12.2004 31.12.2003

22 610 7 104

2 7 022 45 511

3 236 955 241 342

KOKKU KÄIBEVARA

266 587 293 957

II PÕHIVARA

Materiaalne põhivara

Masinaid ja seadmed

Akumuleeritud põhivara kulum(miinus)

4 234 811 134 006

-136 884 -106 046

Kokku

97 927 27 960

KOKKU PÕHIVARA

97 927 27 960

VARAD KOKKU

364 514 321 917

KOHUSTUSED

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajaliste kohust.tagasimaksed järgmisel perioodil

Võlad tarnijatele

Maksuvõlad

Viitvõlad, võlad töövõtjatele

5 25 929 23 216

41 290 31 269

6 51 344 46 401

7 49 224 59 418

LÜHIAJALISED KOHUSTUSD KOKKU

167 787 160 304

IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Kapitalirendi Kohustused

3 170 0

KOHUSTUSED KOKKU

170 957 160 304

V OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide kasum(kahjum)

Aruandeaasta kasum (kahjum)

8 40000 40000

4000 4000

117 613 97 707

31 944 19 906

KOKKU OMAKAPITAL

193 557 161 613

KOHUSTUSED KOKKU

364 514 321 917

Kasumiaruanne

Skeem 1

ÄRITULUD	2004	2003
1. Müügitulu	1 404 135	1 307 587
Kokku äritulud	1 404 135	1 307 587
ÄRIKULUD		
3. Kaubad, toore, materjal, teenused	494 769	457 337
4. Mitmesugused tegevuskulud	283 520	355 835
5. Palgakulu	412 745	343 458
6. Palgaga seotud maksud	138 252	115 059
7. Põhivara kulum	30 838	14 335
8. Muud ärikulud	10 624	0
Kokku ärikulud	1 370 748	1286 024
ÄRIKASUM	33 387	21 563
9. Muud intressitulud	5	0
10. Muud intressikulud	1 448	1 657
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	31 944	19 906
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	31 944	19 906

SISSE TULNUD

24.03.2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2004	Kroonides 2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	33 387	21 563
Korrigeerimised:		
Materiaalse põhivara kulum	30 838	14 335
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	64 225	35 898
Nõuded ostjate vastu	38 489	-23 871
Varud	4 387	-64 673
Hankijatele tasumata arved	10 021	1 531
Maksuvõlad	4 943	9 831
Viitvõlad	-10 194	27 007
Ettemaksed hankijatele	0	140
Põhitegevuse genereeritud raha	111 871	-14 137
Intressimaksed	-1 443	-1 657
Kokku rahavood äritegevusest	110 428	-15 794
Investeeringustegevuse rahavood		
Põhivara soetamine	-100 805	-19 050
Kokku rahavood investeeringustegevusest	-100 805	-19 050
Finantseerimistegevuse rahavood		
Kapitalirendimaksed	5 883	23 216
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 883	23 216
Rahajäägi kogumuutus	15 506	-11 628
Raha algjääk	7 104	18 732
Raha lõppjääk	22 610	7 104

Omakapitali muutuse aruanne

	<i>kroonides</i>				
	Osakapital	Kohust. reserv- kapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.04	40000	4000	97 707	19 906	161 613
Eelmise perioodi kasum			117 613		
2004.a. kasum				31 944	31 944
Seisuga 31.12.04	40000	4000	117 613	31 944	193 557

24.03.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Treegeri Kohviku OÜ 2004 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 toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

TREEGERI KOHVIKU OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

SISSE TULNUD

26.03.2005

Nõuete hindamine

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad summasid käesoleval majandusaastal ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja seotamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on olulised kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid, vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivaragruppidele järgmised:

-masinad ja seadmed	20%
-muu inventar	20%

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

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

SISSE TULNUD

24.03.2005

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.
Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.
Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.
Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimisest ja finantseerimisest on kajastatud otsemeetodil.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2004 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Ostjatelt laekumata arveid 7 022 krooni väärtuses on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid summasid käesoleval majandusaastal ei olnud.

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Varusid on bilansis kajastatud 236 955 krooni väärtuses.

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.03	134 006	0	134 006
Soetamine	100 805	0	100 805
Soetusmaksumus 31.12.04	234 811	0	234 811
Akumul.kulum 31.12.03	-106 046	0	-106 046
Kulum	-30 838	0	-30 838
Akumul.kulum 31.12.04	-136 884	0	-136 884
Jääkväärtus 31.12.03	27 960	0	27 960
Jääkväärtus 31.12.04	97 927	0	97 927

Pikaajalised võlakohustused moodustavad 3 170 krooni, mis on sõiduauto tagasimaksed ülejäärmistel perioodidel.

P.

Lisa nr. 6 Maksunõuded ja -kohustused

Tallinna Linnakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD
24.03.2005

Maksuliik	31.12.2004 Maksuvõlg	31.12.2004 Intressivõlg	31.12.2003 Maksuvõlg	31.12.2003 Intressivõlg
Käibemaks	15 555	298	5 919	933
Üksikisiku tulumaks	8 566	448	9 972	230
Sotsiaalmaks	22 199	2 133	26 117	1 386
Erisoodustuse tulumaks	0	32	0	32
Töötuskindlustus	1 009	0	962	79
Kogumispension	1 104	0	743	28
Kokku	48 433	2 911	43 713	2 688

Lisa nr. 7 Viitvõlad, võlad töövõtjatele

Bilansi real 11 Viitvõlad, võlad töövõtjatele on kajastatud 49 224 krooni, mis koosneb töövõtjatele välja maksmata detsembri töötasust 30 459 ja puhkuse kohustusest 18 765 krooni.

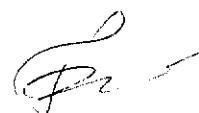
Lisa nr.8 Osakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb kahest osast nimiväärtusega 20 000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu

Tulu kaupade müügist 1 404 135 krooni

Kogu kaup on realiseeritud Eesti Vabariiki.



SISSE TULNUD

24.03.2005

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

Ruumide rent	186 919
Veejahuti rent	1 561
Rekalist materjalid	15 483
Kustutid	85
Pesu pesemine	6 218
Kohvimasina rent	7 853
Autoritasu	2 340
Panga terminali rent	2 234
Näriliste tõrje	1 040
Prügikonteiner	7 743
Telefon	6 447
Nõudepesumasina hooldus	678
Kaalude hooldus, tarvikud	994
Lauanõud	373
Bürootarbed	910
Raamatud, trükised	6 592
Seadmete üür	1 013
Tervisetöendite kulu	996
Majapidamistarvete kulu	1 045
Riigilõivud	800
Reklaamikulu	3 371
Jooksev remont	3 341
Kütus, määrdeained	5 871
Sõiduki kindlustusmaksed	10 178
Ettevõtte varakindlustus	1 337
Komandeeringukulud	500
Panga teenustasud	6 264
Muud tegevuskulud	1 334

Tegevuskulud kokku	283 520
---------------------------	----------------

Lisa 11. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 149 557 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 35 894 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 113 663 krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
24. 03. 2005

2004.a. kasumijaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 01.01.04	117 613 krooni
2004.a. aruandeaasta kasum	31 944 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	149 557 krooni

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
24. 03. 2005

TREEGERI KOHVIKU OÜ juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	
Tiia Paosalu	juhatuse liige		21.03.2005.a.
Anne-Ly Ehman	juhatuse liige		21.03.2005.a.

Üle 10 % osakuid omavate osanike nimekiri

Treegeri Kohviku OÜ üle 10 % osakutega määratud hääli omavate nimeliste osakute omanike nimekiri aastaaruande kinnitatud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

Tiia Paosalu

Isikukood: 45505274919
Aadress: Kevade 2, Paide, Järvamaa
Osakute arv: 20 000 krooni
Omandamise ja märkimise aeg: 19.nov.1996.a.

Anne-Ly Ehman

Isikukood: 46806254921
Aadress: Karja 12-62, Paide, Järvamaa
Osakute arv: 20 000 krooni
Omandamise ja märkimise aeg: 19.nov.1996.a.