

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ NÄKSI**registrikood: 10422647**

**tänava/talu nimi, Lihula mnt 5
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Haapsalu linn
vald:

postisihnumber: 90507
maakond: Lääne maakond

telefon: +372 5019871

e-posti aadress: kaljupass@hot.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Näksi tegeleb toitlustusteenuse osutamisega – EMTAKi kood 56101 "Restoranid jm toitlustuskohad". FIRMAL on Haapsalu linnas kohvik-baar, kus pakutakse ka sooja sööki. Alates 2000.aastast on Haapsalu Linnavalitsusega sõlmitud leping Haapsalu Gümnaasiumi ja Haapsalu Algkooli õpilaste toitlustamiseks. 2004.aasta augustis omandas OÜ Näksi 100% osaühing Hjärta till Hjärtas vänned osadest. Seoses tütarettevõtte ostuga, saadi õigus osutada toitlustusteenust ka Haapsalu Nikolai koolis. 2008 aastal laiendati tegevust ja toitlustusteenust hakati osutama ka Ridala vallale kuulavas Uuemõisa Algkoolis.

OÜ Näksi realiseerimise netokäive 2009.aastal oli 3,95 miljonit krooni.. Aasta lõppes aga 20 tuhande kroonise kahjumiga.

Ruumide remondikulud tehti 62 tuhande krooni väärtuses, inventari soetati 36 tuhande krooni eest. Seadmed vajasisid remonti 54 tuhande krooni ulatuses.

2009.aastal põhivaradesse ei investeeritud.

OÜ Näksi juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme töötasu 2009 a. oli 164400.- krooni. Mingeid täiendavaid garantiisid juhatuse liikme kohalt tagasiastumisel või tähtaja möödumisel ei ole ette nähtud .

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Näksi juhatus deklareerib oma vastutust 2009.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted , arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Näksi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. OÜ Näksi on jätkuvalt tegutsev.

Kalju Pass

Juhataja

30.juuni 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	555 456	412 632	
Nõuded ja ettemaksed	430 424	482 782	2
Varud	73 817	91 584	
Kokku käibevara	1 059 697	986 998	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	97 374	132 792	4
Materiaalne põhivara	366 949	564 574	5
Kokku põhivara	464 323	697 366	
Kokku varad	1 524 020	1 684 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	288 422	428 306	3;6
Kokku lühiajalised kohustused	288 422	428 306	
Kokku kohustused	288 422	428 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	6 431	6 431	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 005	1 140 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 838	68 710	
Kokku omakapital	1 235 598	1 256 058	
Kokku kohustused ja omakapital	1 524 020	1 684 364	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	3 959 755	4 213 528	7
Muud äritulud	15 665		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 579 568	-1 730 537	
Mitmesugused tegevuskulud	-754 318	-829 154	
Tööjõukulud	-1 409 060	-1 333 865	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 625	-197 625	5
Muud ärikulud	-19 679	-18 612	
Ärikasum (-kahjum)	15 170	103 735	
Finantstulud ja -kulud	-35 008	-35 025	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 838	68 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 838	68 710	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 170	103 735
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 625	197 625
Muud korrigeerimised	-624	
Kokku korrigeerimised	197 001	197 625
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 359	-136 533
Varude muutus	17 767	-56 342
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-139 883	142 697
Laekunud intressid	410	393
Kokku rahavood äritegevusest	142 824	251 575
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-47 464
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-47 464
Kokku rahavood	142 824	204 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	412 632	208 521
Raha ja raha ekvivalentide muutus	142 824	204 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	555 456	412 632

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	6 431	1 140 918	1 187 349
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			68 710	68 710
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2008	40 000	6 431	1 209 627	1 256 058
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 838	-19 838
Muud muutused omakapitalis			-622	-622
31.12.2009	40 000	6 431	1 189 167	1 235 598

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Näksi 2009 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamiseseaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Näksi kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. OÜ Näksi aastaaruanne on koostatud eesti kroonides täiskrooni täpsusega.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid tütarettevõtte osadesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses vastavalt RTJ nr. 11. Osade eest tasuti 100000.- kr., omandatud netovara väärtus oli 229 947.- kr., vahesumma võrra korrigeeriti eelmiste perioodide jaotamata kasumi summat. Et osaühing on täiesti iseseisva majandustegevusega ja emaettevõttega ei teostata mingeid tehinguid, kajastatakse osalust tütarettevõttes kapitaliosaluse meetodil. Et tütarettevõtte puudub hetkel aktiivne majandustegevus, siis on tütarettevõtte aasta tulemiks põhivara amortisatsioonist tekkinud kahjum. Tütarettevõtte teenitud kahjumi võrra vähendatakse osaühingu bilansis pikaajalist finantsinvesteeringut ja kasumiaruandes kajastatakse investeeringu vähenemist finantskuludes real „Finantskulu tütarettevõtte osadelt“.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" "-"- märgiga. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, aastalõpu jäägid on bilansis esitatud viimasena tulnud kauba soetusmaksumuses. Neto realiseerimis-maksumus on müügihind miinus turustuskulud.

Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse. Kaupu ja materjali võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Kauba arvelevõtt ja mahakandmine toimub igakuiselt müügiaruande alusel. Aasta lõpu inventuuriga korrigeeritakse arvestuslikke jääke.

Turustuskulud, halduskulud, arengu- ja uurimuskulud ning laenuintress on

perioodikulud, mida kajastatakse otseselt kasumiaruandes. Neid kulusid ei lisata materjalide ja kaupade jääkide maksumusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, tavaliselt rohkem kui üks aasta ja mille maksumus on üle 4000.- krooni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt transpordivahendeid ja inventari 20% aastas, korteriomandit 5% aastas.

Tulud

Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste müügitulu, aruandeperioodil arvestatud intressid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul müüdud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	339 670	351 183
Ettemaksed	90 754	131 599
Kokku Nõuded ja ettemaksed	430 424	482 782

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	158	531
Käibemaks	29 185	106 863
Üksikisiku tulumaks	19 008	23 945
Sotsiaalmaks	56 425	64 793
Kohustuslik kogumispension	615	2 388
Töötuskindlustusmaksed	5 153	1 834
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 544	200 354

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Hjärta till Hjärtas vänner OÜ	Eesti	toitlustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Hjärta till Hjärtas vänner OÜ	132 792	-35 418	97 374
Kokku:	132 792	-35 418	97 374

2004.aasta augustis omandas OÜ Näksi 100% osaühing Hjärta till Hjärtas vänner osadest. Seoses tütarettevõtte ostuga, saadi õigus osutada toitlustusteenust ka Haapsalu Nikolai koolis.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	260 000	1 062 828	1 322 828
Akumuleeritud kulum	-32 084	-576 009	-608 093
Jääkmaksumus	227 916	486 819	714 735
Ostud ja parendused		47 464	47 464
Amortisatsioonikulu	-24 348	-173 277	-197 625
31.12.2008			
Soetusmaksumus	260 000	1 110 292	1 370 292
Akumuleeritud kulum	-56 432	-749 286	-805 718
Jääkmaksumus	203 568	361 006	564 574
Amortisatsioonikulu	-24 348	-173 277	-197 625
31.12.2009			
Soetusmaksumus	260 000	1 110 292	1 370 292
Akumuleeritud kulum	-80 780	-922 563	-1 003 343
Jääkmaksumus	179 220	187 729	366 949

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	75 230	112 657
Võlad töövõtjatele	102 648	115 295
Maksuvõlad	110 544	200 354
Kokku võlad ja ettemaksed	288 422	428 306

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 959 755	4 213 528
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 959 755	4 213 528
Kokku müügitulu	3 959 755	4 213 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toitlustamine	3 959 755	4 213 528
Kokku müügitulu	3 959 755	4 213 528

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 050 511	996 767
Sotsiaalmaksud	354 784	331 838
Muud	3 765	5 260
Kokku tööjõukulud	1 409 060	1 333 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	164 400	156 400

OÜ Näksi juhatus koosneb ühest liikmest. Mingeid täiendavaid garantiisid juhatuse liikme kohalt tagasiastumisel või tähtaja möödumisel ei ole ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ NÄKSI (registrikood: 10422647) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJU PASS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 838
Kokku	1 189 167
Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	3959755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalju Pass	35705024714	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 47 33 781
Faks	+372 4724271
Mobiiltelefon	+372 5230700
Mobiiltelefon	+372 5019871
E-posti aadress	kaljupass@hotmail.ee