

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Karaleva OÜ

registrikood: 12067794

tänavatalu nimi, Hospidali 14
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80011

telefon: +372 5281790

e-posti aadress: info@passioncafe.ee

veebilehe aadress: www.passioncafe.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Karaleva on asutatud 03. märtsil 2011. aastal.

OÜ Karaleva põhitegevuseks on toitlustamisteenuse pakkumine Pärnu linnas. Ettevõtte müügitulu oli kokku 123602 eurot. Enamus tegevuseks vajalikku põhivara on renditud. 2013. aastal jätkab ettevõtte sama tegevusega.

OÜ Karaleva töötajate arv oli 6 ja nende palkade kogusumma koos maksudega 41263 eurot, sellest juhtkonna palkade summa koos maksudega 16128 eurot.

Finantsnäitajad:

Nimetus	Arvutusmeetod	2012	2011
Likviidsuskordaja	(käibevara-varud):lühiajal.kohust.	0,65	3,11
Maksevõime	käibevara:lühiajal.kohust.	1,21	3,20

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 457	14 510	
Nõuded ja ettemaksed	4 582	2 792	2
Varud	8 115	436	
Kokku käibevara	18 154	17 738	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 011	3 902	3
Kokku põhivara	3 011	3 902	
Kokku varad	21 165	21 640	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 550	5 550	4
Võlad ja ettemaksed	12 493	10 178	5
Kokku lühiajalised kohustused	15 043	15 728	
Kokku kohustused	15 043	15 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 162	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210	3 412	
Kokku omakapital	6 122	5 912	7
Kokku kohustused ja omakapital	21 165	21 640	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	03.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	123 602	75 218	8
Muud äritulud	1 078	1 622	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 039	-43 904	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 278	-7 654	10
Tööjõukulud	-41 263	-21 320	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-890	-550	
Ärikasum (kahjum)	210	3 412	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	210	3 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210	3 412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	03.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	210	3 412	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	890	550	3
Kokku korrigeerimised	890	550	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 790	-2 792	2
Varude muutus	-7 678	-436	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 315	10 178	5
Kokku rahavood äritegevusest	-6 053	10 912	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 452	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 952	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 550	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	5 550	
Kokku rahavood	-9 053	14 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 510	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 053	14 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 457	14 510	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.03.2011	0		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		3 412	3 412
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500		0	2 500
31.12.2011	2 500		3 412	5 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		210	210
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	3 372	6 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Karaleva 2012. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. OÜ Karaleva arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse nende soetusmaksumuses. Kõiki lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varudena kajastatakse nende soetusmaksumuses ostetud toorainet, alkoholi ja muid jooke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. Põhivara amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavast elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed, muu inventar	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine bilansis toimub maksmisele kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit tulumaksuga. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja dividendidelt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas "Tingimusliku kohustused ja varad".

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, juhtkonda, eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 861	3 861		
Ostjatelt laekumata arved	3 861	3 861		
Muud nõuded	721	721		
Viitlaekumised	721	721		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 582	4 582		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 792	2 792		
Ostjatelt laekumata arved	2 792	2 792		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 792	2 792		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
03.03.2011				
Soetusmaksumus	0		0	
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	0		0	
Ostud ja parendused	2 100	2 100	2 352	4 452
Amortisatsioonikulu	-315	-315	-235	-550
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 100	2 100	2 352	4 452
Akumuleeritud kulum	-315	-315	-235	-550
Jääkmaksumus	1 785	1 785	2 117	3 902
Amortisatsioonikulu	-420	-420	-471	-891
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 100	2 100	2 352	4 452
Akumuleeritud kulum	-735	-735	-706	-1 441
Jääkmaksumus	1 365	1 365	1 646	3 011

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	2 550	2 550			
Lühiajalised laenud kokku	2 550	2 550			
Laenukohustused kokku	2 550	2 550			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanike laenud	5 550	5 550			31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 550	5 550			
Laenukohustused kokku	5 550	5 550			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 152	7 152		
Võlad töövõtjatele	2 189	2 189		
Maksuvõlad	3 152	3 152		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 493	12 493		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 950	4 950		
Võlad töövõtjatele	2 133	2 133		
Maksuvõlad	3 095	3 095		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 178	10 178		

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 664	2 695
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	708	717
Kokku tingimuslikud kohustused	3 372	3 412

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	03.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 602	75 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 602	75 218
Kokku müügitulu	123 602	75 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101	123 602	75 218
Kokku müügitulu	123 602	75 218

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	03.03.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	60 741	31 252
Energia	4 350	2 912
Elektrienergia	3 249	2 096
Soojusenergia	1 101	816
Üür ja rent	5 759	508
Muud materjalid ja teenused	4 189	9 232
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 039	43 904

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	03.03.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	2 375	2 014
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 673	0
Reklaamikulud	498	814
Pangakulud	1 223	725
Muud	1 509	4 101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 278	7 654

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	03.03.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	30 707	15 929
Sotsiaalmaksud	10 556	5 391
Kokku tööjõukulud	41 263	21 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 710	0	8 750

2012	Ostud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 100	3 000
03.03.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 901	9 615

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	03.03.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	12 000	6 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

Karaleva OÜ (registrikood: 12067794) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA KANGUR	Juhatuse liige	28.05.2013
JAANA KUUSE	Juhatuse liige	28.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	210
Kokku	3 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	123602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Kangur	46405162737	Eesti	1250 EUR
Jaana Kuuse	47208192769	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5281790
E-posti aadress	info@passioncafe.ee
Veebilehe aadress	www.passioncafe.ee