

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Apetit OÜ

registrikood: 11465222

tänavanimi, Toompuiestee 35
maja number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6603051
faks: +372 6603057
e-posti aadress: info@apetit.ee
veebilehe aadress: www.galeriikohvik.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Apetit loodi 2008 aastal

Põhitegevuseks on toitlustamine Galerii kohvikus aadressil Toompuiestee 35 Tallinn.

2009 aastal avati kohvik Peterburi tee 92 E Büroomaailma kaupluses.

Personal

Juhatuse liige oli majandusaastal tööl osalise tööajaga. Juhatuse liikmetele nende lepingu lõpetamise korral tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Juhtkonnal on eesmärk firma turupositsiooni suurendada ja toodete ning teenuste kvaliteeti tõsta. Töötajate kvalifikatsiooni tõsta, tehes töötajatele koolitusi. Suurendada kliendikülastusi ning käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 520	3 798	2
Nõuded ja ettemaksed	22 076	14 777	3
Varud	4 974	7 104	4
Kokku käibevara	32 570	25 679	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 104	42 301	5
Kokku põhivara	30 104	42 301	
Kokku varad	62 674	67 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 290	10 127	9
Võlad ja ettemaksed	51 955	43 868	6
Kokku lühiajalised kohustused	59 245	53 995	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 579	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 579	
Kokku kohustused	59 245	58 574	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 595	3 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 977	3 390	
Kokku omakapital	3 429	9 406	
Kokku kohustused ja omakapital	62 674	67 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	458 388	327 265	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 510	-106 481	
Mitmesugused tegevuskulud	-102 295	-99 645	12
Tööjõukulud	-216 912	-102 638	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 988	-13 357	
Muud ärikulud	-1 038	-123	
Ärikasum (kahjum)	-5 355	5 021	
Finantstulud ja -kulud	-622	-1 631	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 977	3 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 977	3 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 355	5 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 989	13 357	
Kokku korrigeerimised	12 989	13 357	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 299	-12 490	
Varude muutus	2 130	-2 550	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 088	25 490	
Makstud intressid	-622	-1 631	
Kokku rahavood äritegevusest	9 931	27 197	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-792	-1 717	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-792	-1 717	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 260	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 417	-8 203	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 417	-25 463	
Kokku rahavood	1 722	17	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 798	3 781	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 722	17	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 520	3 798	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 204	6 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 390	3 390
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	2 555	256	6 595	9 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 977	-5 977
31.12.2012	2 555	256	618	3 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamisetava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõude on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. 2012 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes Eesti Vabariigis kehtivas rahas. OÜ Apetit kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded ei ole.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 200 € ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse üldjuhul järmistest amortisatsioonimäärade vahemikust:

Ehitised 5-8% aastas;

Masinad ja seadmed 10-25% aastas;

Arvutustehnika 20-35% aastas;

Muu materiaalne põhivara 10-35% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodikestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 2012 aastal 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 383	3 796
Arvelduskontod	137	2
Swedbank	137	2
Kokku raha	5 520	3 798

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	22 076	22 076		
Ostjatelt laekumata arved	22 076	22 076		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 076	22 076		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 777	14 777		
Ostjatelt laekumata arved	14 777	14 777		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 777	14 777		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 638	6 909
Tagstatav taara	336	195
Kokku varud	4 974	7 104

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 802	49 297	82 099
Akumuleeritud kulum	-8 774	-19 383	-28 157
Jääkmaksumus	24 028	29 914	53 942
Ostud ja parendused	950	766	1 716
Amortisatsioonikulu	-4 362	-8 995	-13 357
31.12.2011			
Soetusmaksumus	33 752	50 063	83 815
Akumuleeritud kulum	-13 136	-28 378	-41 514
Jääkmaksumus	20 616	21 685	42 301
Ostud ja parendused		791	791
Amortisatsioonikulu	-7 713	-5 275	-12 988
31.12.2012			
Soetusmaksumus	33 752	50 854	84 606
Akumuleeritud kulum	-20 849	-33 653	-54 502
Jääkmaksumus	12 903	17 201	30 104

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 229	18 229		
Võlad töövõtjatele	18 176	18 176		
Maksuvõlad	15 426	15 426		
Muud võlad	124	124		
Muud viitvõlad	124	124		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 955	51 955		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 858	13 858		
Võlad töövõtjatele	17 104	17 104		
Maksuvõlad	12 906	12 906		
Kokku võlad ja ettemaksed	43 868	43 868		

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 044	2 472
Üksikisiku tulumaks	2 062	1 486
Sotsiaalmaks	8 308	7 650
Kohustuslik kogumispension	273	146
Töötuskindlustusmaksed	739	625
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		527
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 426	12 906

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 579	4 579		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
AS Hansa Liising Eesti	11 995	7 416	4 579	
Kapitalirendikohustused kokku	11 995	7 416	4 579	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 625	14 879
Muu materiaalne põhivara	14 700	18 363
Kokku	25 325	33 242

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Heli Hansen	2 711	2 711		
Lühiajalised laenud kokku	2 711	2 711		
Kapitalirendikohustused kokku	4 579	4 579		
Laenukohustused kokku	7 290	7 290		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Heli Hansen	2 711	2 711		
Lühiajalised laenud kokku	2 711	2 711		
Kapitalirendikohustused kokku	11 995	7 416	4 579	
Laenukohustused kokku	14 706	10 127	4 579	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	458 388	327 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	458 388	327 265
Kokku müügitulu	458 388	327 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	305 215	253 206
renditud kinnisvara rendileandmine	2 993	1 569
reklaami müük	13 000	13 000
muud	3 674	19 102
tööjõu vahendus	133 506	40 388
Kokku müügitulu	458 388	327 265

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	37 956	39 755
Energia	21 469	17 987
Elektrienergia	13 939	12 743
Soojusenergia	2 799	2 281
Kütus	4 731	2 963
Mitmesugused bürookulud	1 654	1 509
Koolituskulud	139	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	7
ostutööd ja -teenused	13 660	21 279
väikevahendid	5 124	2 277
reklaamikulu	0	112
Muud	22 274	16 719
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 295	99 645

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	162 871	76 952
Sotsiaalmaksud	54 041	25 686
Kokku tööjõukulud	216 912	102 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	12

Lisa 14 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		2 711		2 711
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 620	159	456	488

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 538	18 071
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 455	46 997

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 871	1 033

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Apetit OÜ (registrikood: 11465222) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI HANSEN	Juhatuse liige	01.07.2013
MARKO MEIGAS	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 977
Kokku	618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	618
Kokku	618

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 977
Kokku	618
Jaotamine	
Kokku	618

Katta kahjum eelnevate perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	305215	66.58%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	133506	29.13%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	13000	2.84%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2993	0.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Catering Service	10114265	Kari 1A	1022 EUR
Heli Hansen	47906114718		1533 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6603051
Faks	+372 6603057
E-posti aadress	info@apetit.ee
Veebilehe aadress	www.galeriikohvik.eu