

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PestoRi OÜ

registrikood: 12014935

tänava/talu nimi, Oja 59-12

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80040

telefon: +372 53415397

e-posti aadress: riinakesk@gmail.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ PestoRi alustas tegevust 03.11.2011 a.

Põhitegevusalaks on toitlustamine .

2012 aastal juhatuse liikmetele tasusi ei makstud. 2012 aasta kogukäive oli 90947 € ja kasumiks kujunes 2341 €.

2012 majandusaastat iseloomustavad suhtarvud:

1. Maksevõime üldine tase (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,431
2. Rahaliste vahendite tase (raha / lühiajalised kohustused)	0,168
3. Vara puhaskasumi tootlus (kasum / vara)	0,104

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 578	1 496	2
Nõuded ja ettemaksed	71	464	3
Varud	2 403	2 148	
Kokku käibevara	4 052	4 108	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 555	997	5
Kokku põhivara	18 555	997	
Kokku varad	22 607	5 105	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 243	0	6
Võlad ja ettemaksed	5 159	3 765	
Kokku lühiajalised kohustused	9 402	3 765	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 524	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 524	0	
Kokku kohustused	18 926	3 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 216	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341	1 284	
Kokku omakapital	3 681	1 340	
Kokku kohustused ja omakapital	22 607	5 105	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	90 947	71 584	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 379	-37 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 680	-17 018	
Tööjõukulud	-22 675	-15 805	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 015	-332	5
Muud ärikulud	-148	0	
Ärikasum (kahjum)	3 050	1 284	
Finantstulud ja -kulud	-709	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 341	1 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341	1 284	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 050	1 284	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 015	332	5
Kokku korrigeerimised	1 015	332	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	393	466	3
Varude muutus	-255	-2 148	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 394	2 102	
Kokku rahavood äritegevusest	5 597	2 036	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 573	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 573	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 500	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 733	-1 534	6
Makstud intressid	-709	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 058	-1 534	
Kokku rahavood	82	502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 496	994	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82	502	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 578	1 496	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-2 500	56
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 284	1 284
31.12.2011	2 556	-1 216	1 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 341	2 341
31.12.2012	2 556	1 125	3 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PestoRi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliste arvete hulka on arvatud arved, mis ületavad maksetähtaega üle kuue kalendrikuu.

Varud

Varud

Varude all kajastatakse laos edasimüügi eesmärgil soetatud kaupa, mis on arvele võetud soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad ja muu põhivara	5
Hooned	20

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

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 õiglasel väärtusel (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.

Seotud osapooled

OÜ PestoRi aruandeaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata;

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 555	1 376
Arvelduskontod	23	120
Kokku raha	1 578	1 496

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	71	71		
Ostjatelt laekumata arved	71	71		
Kokku nõuded ja ettemaksed	71	71		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	464	464		
Ostjatelt laekumata arved	464	464		
Kokku nõuded ja ettemaksed	464	464		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	204	230
Üksikisiku tulumaks	319	198
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	1 056	719
Kohustuslik kogumispension	26	20
Töötuskindlustusmaksed	110	91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 716	1 258

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		1 329	1 329
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		1 329	1 329
Amortisatsioonikulu		-332	-332
31.12.2011			
Soetusmaksumus		1 329	1 329
Akumuleeritud kulum		-332	-332
Jääkmaksumus		997	997
Ostud ja parendused	17 500	1 073	18 573
Amortisatsioonikulu	-875	-140	-1 015
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 500	2 402	19 902
Akumuleeritud kulum	-875	-472	-1 347
Jääkmaksumus	16 625	1 930	18 555

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaliste laenude tagasimaksed aruande per.	4 243	4 243		
Lühiajalised laenud kokku	4 243	4 243		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	9 524		9 524	
Pikaajalised laenud kokku	9 524		9 524	
Laenukohustused kokku	13 767	4 243	9 524	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 322	980
Puhkusetasude kohustus	596	523
Kokku võlad töövõtjatele	1 918	1 503

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 947	71 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 947	71 584
Kokku müügitulu	90 947	71 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm. toitlustuskohad	90 947	71 584
Kokku müügitulu	90 947	71 584

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	16 841	11 659
Sotsiaalmaksud	5 834	4 146
Kokku tööjõukulud	22 675	15 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

PestoRi OÜ (registrikood: 12014935) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KESKÜLLA	Juhatuse liige	29.06.2013
TARMO VALGENBERG	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 341
Kokku	1 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	90947	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Valgenberg	36506164215		1278 EUR
Riina Keskülla	47110164213		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53415397
E-posti aadress	riinakesk@gmail.com