

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Rohujuur OÜ

registrikood: 11923469

tänavatalu nimi, Kallaste keskus 2
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5102720, +372 53418222

e-posti aadress: piret@rohujuur.ee

Sisukord

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Saadud ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

2011 aastal jätkas Rohujuur OÜ oma tegevusega. Ettevõtte põhitegevuseks oli kauplus-kohviku tegevuse käivitamine. 2011 aastal ei makstud kõrgema juhtimise organi liikmetele tasusid.

Ettevõttes töötas keskmiselt 5 töötajat ja nende töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli 26359,00 EUR

Kuna ettevõtte omakapital oli 2010 aasta bilansipäeva seisuga negatiivne viisime 2011 aasta jooksul omakapitali vastavusse kehtestatud nõuetele.

Igapäevases tegevuses jätkame senist strateegiat, milleks on pakkuda klientidele oma ala parimat teenindust, omada hästi motiveeritud ja väljaõpetatud meeskonda, rõhuda aktiivsele müügitegevusele ja arendada häid suhteid ettevõtte põhiliste klientide ja hankijatega.

Püüame oma eesmärgi poole - olla Eest parim ökopood ja klientide valik number üks, tegutseda efektiivselt ja „olla suur, väikesel tegevusalal“.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab käesoleva OÜ Rohujuur 2011. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Rohujuur on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	17 992	876
Nõuded ja ettemaksed	1 098	5 574
Varud	17 283	7 297
Kokku käibevara	36 373	13 747
Põhivara		
Materiaalne põhivara	20 444	26 474
Kokku põhivara	20 444	26 474
Kokku varad	56 817	40 221
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 393	6 948
Kokku lühiajalised kohustused	13 393	6 948
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	32 763	32 290
Kokku pikaajalised kohustused	32 763	32 290
Kokku kohustused	46 156	39 238
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 573	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 678	-1 573
Kokku omakapital	10 661	983
Kokku kohustused ja omakapital	56 817	40 221

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	107 404	16 818
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 287	-8 147
Mitmesugused tegevuskulud	-9 381	-4 604
Tööjõukulud	-26 358	-5 118
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 669	-524
Muud ärikulud	-45	0
Ärikasum (kahjum)	9 664	-1 575
Finantstulud ja -kulud	14	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 678	-1 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 678	-1 573

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 664	-1 575
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 669	524
Kokku korrigeerimised	6 669	524
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 476	-5 574
Varude muutus	-9 986	-7 297
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 445	6 948
Kokku rahavood äritegevusest	17 268	-6 974
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-639	-24 442
Laekunud intressid	14	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-625	-24 440
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	473	32 290
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	473	32 290
Kokku rahavood	17 116	876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	876	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 116	876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 992	876

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.04.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 573	-1 573
31.12.2010	2 556	-1 573	983
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 678	9 678
31.12.2011	2 556	8 105	10 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rohujuur 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20% aastas

- Muud masinad ja seadmed 20% aastas
- Muu inventar ja IT seadmed 20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	224	304
Arvelduskontod	17 768	572
Kokku raha	17 992	876

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	715	951
Kokku nõuded ostjate vastu	715	951

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	781	4 550	503
Üksikisiku tulumaks	603		331
Sotsiaalmaks	1 382		743
Kohustuslik kogumispension	53		36
Töötuskindlustusmaksed	176		95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 995	4 550	1 708

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	17 255	7 232
Ettemaksed varude eest	28	65
Kokku varud	17 283	7 297

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
09.04.2010							
Jääkmaksumus		0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused		1 511	1 511	2 917	22 570	22 570	26 998
Amortisatsioonikulu		-126	-126	-398			-524
31.12.2010							
Soetusmaksumus			1 511	2 917	22 570	22 570	26 998
Akumuleeritud kulum			-126	-398			-524
Jääkmaksumus		1 385	1 385	2 519	22 570	22 570	26 474
Ostud ja parendused				640			640
Muud ostud ja parendused				640			640
Amortisatsioonikulu	-5 016	-504	-504	-1 150			-6 670
Ümberklassifitseerimised	22 570				-22 570	-22 570	0
31.12.2011							
Soetusmaksumus	22 570	1 385	1 385	3 159			27 114
Akumuleeritud kulum	-5 016	-504	-504	-1 150			-6 670
Jääkmaksumus	17 554	881	881	2 009	0	0	20 444

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud omanikelt	32 763		32 763		31.06.2015
Pikaajalised laenud kokku	32 763		32 763		
Laenukohustused kokku	32 763		32 763		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud omanikelt	32 290		32 290		
Pikaajalised laenud kokku	32 290		32 290		
Laenukohustused kokku	32 290		32 290		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 687	4 063
Võlad töövõtjatele	4 641	1 093
Maksuvõlad	2 995	1 708
Saadud ettemaksed	70	84
Kokku võlad ja ettemaksed	13 393	6 948

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	5 687	4 063

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	4 641	1 093

Lisa 11 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku saadud ettemaksed	70	84

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 404	16 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 404	16 818
Kokku müügitulu	107 404	16 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	48 332	6 727
Kaubandus	59 072	10 091
Kokku müügitulu	107 404	16 818

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	55 287	8 147
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 287	8 147

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	3 024	1 534
Energia	1 200	252
Elektrienergia	1 200	252
Mitmesugused bürookulud	650	309
Koolituskulud	0	633
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	0
Muu	4 392	1 876
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 381	4 604

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	18 464	3 808
Sotsiaalmaksud	6 093	1 310
Töötukindlustusmaks	1 802	0
Kokku tööjõukulud	26 359	5 118
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	14	2
Kokku finantstulud ja -kulud	14	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	32 763	32 290

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2011	09.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	3 336	484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2013

Rohujuur OÜ (registrikood: 11923469) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KULDKEPP	Juhatuse liige	24.07.2013
Resolutsioon:	Kinnitan 2011 aasta majandusaasta aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 678
Kokku	8 105
Katmine	
2011 kasumi arvelt	1 573
Kokku	1 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	107404	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Kuldkepp	47508260300		1278 EUR
Inga Veskimägi	47312160296		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102720
Mobiiltelefon	+372 53418222
E-posti aadress	piret@rohujuur.ee