

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

OÜ PestoRi alustas tegevust 03.11.2011 a.

Põhitegevusalaks on toitlustamine .

2013 aastal juhatuse liikmetele tasusi ei makstud. 2013 aasta kogukäive oli 98388 € ja kasumiks kujunes 292 €.

2013 majandusaastat iseloomustavad suhtarvud:

1. Maksevõime üldine tase (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,182
2. Rahaliste vahendite tase (raha / lühiajalised kohustused)	0,077
3. Vara puhaskasumi tootlus (kasum / vara)	0,069

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	885	1 578	2
Nõuded ja ettemaksed	97	71	
Varud	1 109	2 403	
Kokku käibevara	2 091	4 052	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 510	18 555	4
Kokku põhivara	18 510	18 555	
Kokku varad	20 601	22 607	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 464	4 243	5
Võlad ja ettemaksed	7 005	5 159	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 469	9 402	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 159	9 524	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 159	9 524	
Kokku kohustused	16 628	18 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125	-1 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292	2 341	
Kokku omakapital	3 973	3 681	
Kokku kohustused ja omakapital	20 601	22 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	98 388	90 947	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 366	-46 379	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 883	-17 680	
Tööjõukulud	-27 883	-22 675	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 501	-1 015	4
Muud ärikulud	0	-148	
Kokku ärikasum (-kahjum)	755	3 050	
Intressikulud	-463	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	292	3 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292	3 050	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	755	3 050	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 501	1 015	4
Kokku korrigeerimised	1 501	1 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26	393	
Varude muutus	1 294	-255	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 846	1 394	3,6
Kokku rahavood äritegevusest	5 370	5 597	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 456	-18 573	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 456	-18 573	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	17 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 144	-3 733	
Makstud intressid	-463	-709	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 607	13 058	
Kokku rahavood	-693	82	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 578	1 496	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-693	82	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	885	1 578	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		292	292
31.12.2013	2 556	1 417	3 973

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PestoRi 2013. 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
Ehitised	20
Muu inventar	5

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.

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.

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;

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ PestoRi aruandeaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	885	1 578

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	124	204
Üksikisiku tulumaks	546	319
Erisoodustuse tulumaks		1
Sotsiaalmaks	1 388	1 056
Kohustuslik kogumispension	81	26
Töötuskindlustusmaksed	126	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 265	1 716

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		1 456	1 456
Amortisatsioonikulu	-875	-626	-1 501
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 500	3 855	21 355
Akumuleeritud kulum	-1 750	-1 095	-2 845
Jääkmaksumus	15 750	2 760	18 510

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaliste laenude tagasimaksed aruande perioodil	4 464	4 464		
Lühiajalised laenud kokku	4 464	4 464		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	5 159		5 159	
Pikaajalised laenud kokku	5 159		5 159	
Laenukohustused kokku	9 623	4 464	5 159	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 254	1 254		
Võlad töövõtjatele	3 486	3 486		
Maksuvõlad	2 265	2 265		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 005	7 005		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 525	1 525		
Võlad töövõtjatele	1 918	1 918		
Maksuvõlad	1 716	1 716		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 159	5 159		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 821	1 322
Puhkusetasude kohustus	1 665	596
Kokku võlad töövõtjatele	3 486	1 918

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 388	90 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 388	90 947
Kokku müügitulu	98 388	90 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm. toidlustuskohad	98 388	90 947
Kokku müügitulu	98 388	90 947

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 808	16 841
Sotsiaalmaksud	7 075	5 834
Kokku tööjõukulud	27 883	22 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2014

PestoRi OÜ (registrikood: 12014935) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KESKÜLLA	Juhatuse liige	24.06.2014
TARMO VALGENBERG	Juhatuse liige	25.06.2014
ÕIE KUKK	Juhatuse liige	02.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292
Kokku	1 417

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	292
Kokku	1 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	98388	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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