

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Tommi Grill OÜ

registrikood: 11882753

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10134

telefon: +372 5011514

e-posti aadress: saima.tamberg@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tommi Grill OÜ alustas tegevust oktoobris 2010. Selleks, et publi avada 03.jaanuaril 2011, oli vajalik teha remont, soetada inventar ja köögiseadmed.

Kahe kuu jooksul, kui ruumid olid firma käsutuses, oli vajalik teha kulutusi (elekter, ruumide küte, rent, lepingute tasud jne.).

Arvestades eeltoodut tekkis 2010 aastal kahjum 17837 krooni. Kahjum kaetakse 2011.aastal, sest Tommi Grill OÜ publi avati 03.jaanuaril 2011.a.

Alates 03.jaanuarist töötab firmas 13 töötajat. Arvestades, et tegemist on uue söögikihaga, on käive rahuldav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	30.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	275 617	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	258 024	0	3
Varud	167 130	0	5
Kokku käibevara	700 771	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	873 118	0	6
Kokku põhivara	873 118	0	
Kokku varad	1 573 889	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	596 191	0	7
Võlad ja ettemaksed	555 095	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 151 286	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	400 440	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	400 440	0	
Kokku kohustused	1 551 726	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 837	0	
Kokku omakapital	22 163	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 573 889	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2010 - 31.12.2010	28.01.2010 - 30.09.2010
Mitmesugused tegevuskulud	-15 682	0
Ärikasum (-kahjum)	-15 682	0
Finantstulud ja -kulud	-2 155	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 837	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 837	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2010 - 31.12.2010	28.01.2010 - 30.09.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 682	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-258 025	0	
Varude muutus	-167 130	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	555 096	0	
Makstud intressid	-2 155	0	
Kokku rahavood äritegevusest	112 104	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-873 118	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-873 118	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 003 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-6 369	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	996 631	40 000	
Kokku rahavood	235 617	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	235 617	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 617	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.01.2010	40 000		40 000
30.09.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-17 837	-17 837
31.12.2010	40 000	-17 837	22 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tommi Grill OÜ 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, 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 (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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 tuletisinstrumendid, 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010
Sularaha kassas	40 658
Arvelduskontod	234 959
Kokku raha	275 617

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	174 408
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	174 408

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	52 290		52 290	
Muud makstud ettemaksed	31 326	31 326		
Kokku ettemaksed	83 616	31 326	52 290	

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Tooraine ja materjal	42 867
Materjal	42 867
Müügiks ostetud kaubad	124 263
Kokku varud	167 130

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
30.09.2010				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	177 608	695 510	695 510	873 118
31.12.2010				
Soetusmaksumus	177 608	695 510	695 510	873 118
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	177 608	695 510	695 510	873 118

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	93 191	93 191		
Laen firmalt	503 000	503 000		
Lühiajalised laenud kokku	596 191	596 191		
Pikaajalised võlakirjad				
Swedbank	400 440		400 440	
Pikaajalised võlakirjad kokku	400 440		400 440	
Laenukohustused kokku	996 631	596 191	400 440	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Tasumata arved	555 095
Kokku võlad tarnijatele	555 095

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Firma alustas tööd 03.jaanuaril 2011. Sellest alates töötab Tommi Grill OÜ-s 13 töötajat.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Firmaga on seotud Frendol OÜ. Üks omanik on mõlemas firmas osanik.

Frendol OÜ on andnud Tommi Grill OÜ-le lühiajalist laenu 503000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Tommi Grill OÜ (registrikood: 11882753) 01.10.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PÕDER	Juhatuse liige	01.09.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 837
Kokku	-17 837
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 837
Kokku	-17 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Pöder	37001035725	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011514
E-posti aadress	saima.tamberg@mail.ee