

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Aasa Kohvik

registrikood: 11137630

tänavanimi, maja number: Kesk 41

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 7997414

e-posti aadress: aasakohvik@hotmail.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 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Aasa Kohvik majandusaasta on 01.01.2011 – 31.12.2011.a.

Põhitegevusalaks on toidu – ja tööstuskaupade jaemüük, kondiitritoodete valmistamine ja müük ning tootlustamine .

2011 .a. oli ettevõtte müügitulu 229 043 eurot, mille moodustas jaekaubandus.

Aruande perioodil olid ärikulud kokku 229 044 eurot. Kaubakulud moodustavad sellest 133 245 eurot.

OÜ Aasa Kohvik keskmine töötajate arv oli 13 ning kogu 2011.a. palgakulu oli 56 678 eurot. Organisatsioonistruktuuri olulisi muutusi tehtud ei ole.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

Kasutatakse raamatupidamistarkvara Merit Aktiva ning palgaarvestusprogrammi Merit Palk.

2012 majandusaastaks on plaanis tööruumide sanitaarremont ja võimalusel koolitada töötajaid erialastel koolitustel.

OÜ Aasa Kohvik peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2011	2010
Vara käibekordaja	netokäive/vara	7,16	6,52
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara kokku/lühiajalised kohustused	2,50	2,39
Maksevõime kordaja	(käibevara kokku-varud)/ lühiajalised kohustused	0,46	0,37

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 497	4 546	2
Nõuded ja ettemaksed	398	426	
Varud	26 084	27 440	3
Kokku käibevara	31 979	32 412	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	49	4
Kokku põhivara	0	49	
Kokku varad	31 979	32 461	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 774	13 578	5
Kokku lühiajalised kohustused	12 774	13 578	
Kokku kohustused	12 774	13 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8,9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 071	15 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322	190	
Kokku omakapital	19 205	18 883	
Kokku kohustused ja omakapital	31 979	32 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	229 043	211 697	10
Muud äritulud	321	363	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 246	-117 664	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 101	-19 945	11
Tööjõukulud	-75 648	-73 478	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49	-785	4
Ärikasum (kahjum)	320	188	
Finantstulud ja -kulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	322	190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322	190	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	320	188	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49	785	4
Kokku korrigeerimised	49	785	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28	-41	7
Varude muutus	1 356	-545	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-804	102	5
Kokku rahavood äritegevusest	949	489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	2	
Kokku rahavood	951	491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 546	4 055	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	951	491	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 497	4 546	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	15 881	18 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	190	190
31.12.2010	2 556	256	16 071	18 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	322	322
31.12.2011	2 556	256	16 393	19 205

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aasa Kohvik 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Aasa Kohvik arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest mittetagastavatest maksudest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruande perioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real 'kaubad, toore, materjal ja teenused'.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 euro, kantakse kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on järgmised:

- Seadmed ja muu inventar 20 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	384	289
Arvelduskontod	5 113	4 257
Kokku raha	5 497	4 546

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	26 084	27 440
Kokku varud	26 084	27 440

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 179	5 179
Akumuleeritud kulum	-4 345	-4 345
Jääkmaksumus	834	834
Amortisatsioonikulu	-785	-785
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 179	5 179
Akumuleeritud kulum	-5 130	-5 130
Jääkmaksumus	49	49
Amortisatsioonikulu	-49	-49
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 179	5 179
Akumuleeritud kulum	-5 179	-5 179
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 458	2 709	
Võlad töövõtjatele	4 625	4 956	6
Maksuvõlad	6 691	5 913	7
Kokku võlad ja ettemaksed	12 774	13 578	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	3 854	3 919
Puhkusekohustus	771	1 037
Kokku võlad töövõtjatele	4 625	4 956

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 906	1 467
Üksikisiku tulumaks	1 298	1 190
Sotsiaalmaks	3 017	2 835
Kohustuslik kogumispension	127	85
Töötuskindlustusmaksed	343	336
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 691	5 913

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 950	12 696
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 443	3 375
Kokku tingimuslikud kohustused	16 393	16 071

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 043	211 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 043	211 697
Kokku müügitulu	229 043	211 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	213 471	196 324
Restoranid jm toitlustuskohad	15 572	15 373
Kokku müügitulu	229 043	211 697

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 985	4 985
Energia	5 924	5 911
Elektrienergia	5 924	5 911
Mitmesugused bürookulud	782	893
Riiklikud ja kohalikud maksud	72	403
Telefonikulud	699	679
Pangateenuskulud	1 179	860
Kommunaalkulud	934	916
Muud	5 526	5 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 101	19 945

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	56 678	54 762
Sotsiaalmaksud	18 970	18 716
Kokku tööjõukulud	75 648	73 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Aasa Kohvik ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Aasa Kohvik (registrikood: 11137630) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL OLLI	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322
Kokku	16 393
Jaotamine	
Kokku	16 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322
Kokku	16 393
Jaotamine	
Kokku	16 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	213471	93.20%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	15572	6.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endel Olli	34311196537	Tallinna mnt 11, Võru linn, Võru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7997414
E-posti aadress	aasakohvik@hotmail.ee