

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PestoRi OÜ

registrikood: 12014935

tänavatalu nimi, Oja 59-12

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80040

telefon: +372 53415397

e-posti aadress: riinakesk@gmail.com; urve.saks@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

OÜ PestoRi alustas tegevust 03.11.2011 a.

Põhitegevusalaks on toitlustamine .

2011 aastal juhatuse liikmetele tasusi ei makstud.

2011 majandusaastat iseloomustavad suhtarvud:

1. Maksevõime üldine tase (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,091
2. Rahaliste vahendite tase (raha / lühiajalised kohustused)	0,397
3. Vara puhaskasumi tootlus (kasum / vara)	0,252

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 496	994	2
Nõuded ja ettemaksed	464	930	3,4
Varud	2 148	0	
Kokku käibevara	4 108	1 924	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	997	1 329	5
Kokku põhivara	997	1 329	
Kokku varad	5 105	3 253	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 765	1 663	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	3 765	1 663	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 534	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 534	
Kokku kohustused	3 765	3 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 284	-2 500	
Kokku omakapital	1 340	56	
Kokku kohustused ja omakapital	5 105	3 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	03.11.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	71 584	3 713	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 145	-2 676	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 018	-2 790	9
Tööjõukulud	-15 805	-747	7,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-332	0	
Ärikasum (kahjum)	1 284	-2 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 284	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 284	-2 500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	03.11.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 284	-2 500	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	332	0	
Kokku korrigeerimised	332	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	466	-930	3
Varude muutus	-2 148	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 102	1 663	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 036	-1 767	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 329	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 329	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 534	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 534	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 534	4 090	
Kokku rahavood	502	994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	994	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	502	994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 496	994	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.11.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 500	-2 500
31.12.2010	2 556	-2 500	56
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 284	1 284
31.12.2011	2 556	-1 216	1 340

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PestoRi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 16,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursiernevusi.

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 "müügiototel 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, sisseseade	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 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 pool 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 376	23
Arvelduskontod	120	971
Kokku raha	1 496	994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	119	40
Ostjatelt laekumata arved	119	40
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	545
Muud nõuded	345	345
Viitlaekumised	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	464	930

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	230	545	
Üksikisiku tulumaks	198		52
Sotsiaalmaks	719		184
Kohustuslik kogumispension	20		3
Töötuskindlustusmaksed	91		23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 258	545	262

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	1 329	1 329
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 004	916
Võlad töövõtjatele	1 503	485
Maksuvõlad	1 258	262
Kokku võlad ja ettemaksed	3 765	1 663

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	980	485
Puhkusetasude kohustus	523	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 503	485

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	03.11.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 584	3 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 584	3 713
Kokku müügitulu	71 584	3 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm. toitlustuskohad	71 584	3 713
Kokku müügitulu	71 584	3 713

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	03.11.2010 - 31.12.2010
Energia	197	0
Kütus	197	0
Mitmesugused bürookulud	3 043	34
Üür, rent	3 445	288
Remondikulud	587	1 091
Väikevahendid	2 492	248
Koristuskulud	1 308	0
Muu majapidamiskulu	1 401	0
Muud	4 545	1 129
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 018	2 790

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	03.11.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	11 659	556
Sotsiaalmaksud	4 146	191
Kokku tööjõukulud	15 805	747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Aruande digitaalallkirjad

PestoRi OÜ (registrikood: 12014935) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VALGENBERG	Juhatuse liige	26.06.2012
RIINA KESKÜLLA	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 284
Kokku	-1 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	71584	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