

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ANNA EDASI

registrikood: 11651746

tänava/talu nimi, Tähe 20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50103

telefon: +372 5581311

e-posti aadress: annaedasi@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Anna Edasi alustas tegevust 2009 aasta mais, eesmärgiks oli käivitada perekohvik Tartus Tähe 20 asunud apteegi ruumides. Alustati erinevatel üritustel toitlustusteeninduse pakkumisega, samal ajal teostati remont kohviku ruumides ning soetati vajaliku inventari. Investeeringud teostati põhiliselt omanikult saadud pikaajalise laenu abil. Kohviku avamiseni jõuti 2010.a. juunis.

2011 aastal oli firmas tööl 3 inimest. K'äibe kasv võimaldas teha firma arendamiseks olulisi investeeringuid. 2011 aastal saadi valmis ka uus koduleht.

Kohvik on leidnud endale kindla klientuuri ning igapäevane külastajate arv on olnud stabiilne. Jätkaakse ka toitlustusteenuse pakkumist ja arendamist nii Tartus kui väljaspool.

2012.aastal jätkatakse tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 837	10 808	2
Nõuded ja ettemaksed	2 212	2 004	3
Varud	3 069	545	5
Kokku käibevara	13 118	13 357	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	11 498	13 140	3
Materiaalne põhivara	19 995	10 117	4
Kokku põhivara	31 493	23 257	
Kokku varad	44 611	36 614	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 962	5 164	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 962	5 164	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 343	26 843	8
Kokku pikaajalised kohustused	25 343	26 843	
Kokku kohustused	33 305	32 007	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	83	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 699	1 968	
Kokku omakapital	11 306	4 607	
Kokku kohustused ja omakapital	44 611	36 614	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	99 933	55 866	
Muud äritulud	6	6 069	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 627	-39 222	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 923	-7 883	
Tööjõukulud	-20 755	-11 749	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 410	-1 116	5
Muud ärikulud	-525	0	
Ärikasum (kahjum)	6 699	1 965	
Finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 699	1 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 699	1 968	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 699	1 965
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 410	1 116
Kokku korrigeerimised	3 410	1 116
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 434	4 599
Varude muutus	-2 524	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 798	2 988
Kokku rahavood äritegevusest	11 817	10 668
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 288	-8 156
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 288	-8 153
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	8 224
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	8 224
Kokku rahavood	-2 971	10 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 808	69
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 971	10 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 837	10 808

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		83	2 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 968	1 968
Muutused reservides		83	-83	0
31.12.2010	2 556	83	1 968	4 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 699	6 699
Muutused reservides		173	-173	0
31.12.2011	2 556	256	8 494	11 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 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 ebatõenäolistele nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 (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 ostetud 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 tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. 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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 (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. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	556	0
Arvelduskontod	7 281	10 808
Kokku raha	7 837	10 808

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 978	252
Ostjatelt laekumata arved	1 978	252
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 695
Muud nõuded	234	0
Viitlaekumised	234	0
Ettemaksed	0	57
Pikaajalised investeeringud	11 498	13 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 710	15 144

Pikaajalise investeeringuna on kajastatud kohviku "Anna Edasi" avamiseks tehtud remondikulusid, mida kantakse kuludesse ruumide rendiperioodi jooksul.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 069	545
Kokku varud	3 069	545

Varudeks on kohviku "Anna Edasi" laos olevad toiduained.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Jääkmaksumus				3 077	3 077
Ostud ja parendused		1 387	1 387	6 769	8 156
Muud ostud ja parendused		1 387	1 387	6 769	8 156
Amortisatsioonikulu				-1 116	-1 116
31.12.2010					
Jääkmaksumus		1 387	1 387	8 730	10 117
Ostud ja parendused	7 000		7 000	6 288	13 288
Amortisatsioonikulu	-1 167	-277	-1 444	-1 966	-3 410
31.12.2011					
Jääkmaksumus	5 833	1 110	6 943	13 052	19 995

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 116	1 181	
Võlad töövõtjatele	2 749	2 347	
Maksuvõlad	2 097	1 636	7
Kokku võlad ja ettemaksed	7 962	5 164	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 072		845
Üksikisiku tulumaks	293		219
Sotsiaalmaks	628		502
Kohustuslik kogumispension	24		6
Töötuskindlustusmaksed	80		64
Ettemaksukonto jääk		1 695	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 097	1 695	1 636

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Birjo Urbas	25 343			25 343
Pikaajalised laenud kokku	25 343			25 343
Laenukohustused kokku	25 343			25 343

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Birjo Urbas	26 843			26 843
Pikaajalised laenud kokku	26 843			26 843
Laenukohustused kokku	26 843			26 843

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 440	8 750
Sotsiaalmaksud	5 315	2 999
Kokku tööjõukulud	20 755	11 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 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	25 904	27 118

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 621	1 909

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ANNA EDASI (registrikood: 11651746) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRJO URBAS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 699
Kokku	8 494
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	8 494

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 699
Kokku	8 494
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	8 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	60953	60.99%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	38979	39.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Birjo Urbas	47008120296	Annemõisa 8-303, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5581311
E-posti aadress	annaedasi@gmail.com