

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänavanimi, maja ja korteri number: Vindi tn 1-27

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11315

telefon: +372 56628079

e-posti aadress: info@mariincatering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2021. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus. Mäesalu Kohvik OÜ on väikeettevõtja kes osutab cateringteenust.

2021. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 392 125 (2020: 359 313) eurot. Kasvades 9 % võrreldes eelmise majandusaastaga. Käibe kasv paranes seoses Covid-19 koroonaviiruse taandumisega kevadel ja suvel.

Majandusaasta lõppes firma jaoks kasumiga 33 413 (2020: - 50 371) eurot. Kasumiga kaetakse eelmiste perioodide kahjum täies ulatuses.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 112 824 (2020:137 589) eurot, millest juhatusel tasutud töötasu oli summas 11 878 (2020: 7518) eurot. Juhatusel liikmega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta. Majandusaastal taotles firma riigipoolset abi Töötukassast palgatoetust summas 23 448 (2020: 17 321) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et Mäesalu Kohvik OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 150	16 289	
Nõuded ja ettemaksed	16 266	901	
Varud	9 631	20 216	
Kokku käibevarad	66 047	37 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 639	18 489	3
Kokku põhivarad	11 639	18 489	
Kokku varad	77 686	55 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 327	4 169	4
Võlad ja ettemaksed	37 470	44 923	5
Kokku lühiajalised kohustised	46 797	49 092	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 476	14 803	4
Kokku pikaajalised kohustised	5 476	14 803	
Kokku kohustised	52 273	63 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 203	33 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 413	-50 371	
Kokku omakapital	25 413	-8 000	
Kokku kohustised ja omakapital	77 686	55 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	392 125	359 313	
Muud äritulud	23 448	26 121	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 646	-187 181	
Mitmesugused tegevuskulud	-72 794	-101 691	8
Tööjõukulud	-112 824	-137 589	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 516	-8 204	
Muud ärikulud	0	-617	
Ärikasum (kahjum)	33 793	-49 848	
Intressitulud	17	0	
Intressikulud	-397	-523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 413	-50 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 413	-50 371	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2021.a. aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne. Aruande eesmärk on anda kasutajale raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites nõutud informatsiooni aruandekohustulase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähendeid kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on nende soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalsete põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	4-5 aastat
sõidukid	5- aastat

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade või põhivaragruppide kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021 netodividendidena välja maksta 1/3 2019-2021. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- a. omanikud;
- b. tegevjuhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 570	7 216
Üksikisiku tulumaks	1 906	1 938
Erisoodustuse tulumaks	284	279
Sotsiaalmaks	10 417	14 188
Kohustuslik kogumispension	459	492
Töötuskindlustusmaksed	727	721
Intress	542	422
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 905	25 256

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	34 071	16 824	50 895
Akumuleeritud kulum	-13 091	-11 946	-25 037
Jääkmaksumus	20 980	4 878	25 858
Ostud ja parendused		834	834
Muud ostud ja parendused		834	834
Amortisatsioonikulu	-6 814	-1 389	-8 203
31.12.2020			
Soetusmaksumus	34 071	17 659	51 730
Akumuleeritud kulum	-19 905	-13 336	-33 241
Jääkmaksumus	14 166	4 323	18 489
Ostud ja parendused		1 666	1 666
Muud ostud ja parendused		1 666	1 666
Amortisatsioonikulu	-6 814	-1 702	-8 516
31.12.2021			
Soetusmaksumus	34 071	18 714	52 785
Akumuleeritud kulum	-26 719	-14 427	-41 146
Jääkmaksumus	7 352	4 287	11 639

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	7 057	7 057	0	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Luminor Liising AS	7 746	2 270	5 476	3 kuu Euribor+2,4%	EUR	30.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	14 803	9 327	5 476			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	9 205	2 148	7 057	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Luminor Liising AS	9 767	2 021	7 746	3 kuu Euribor+2,4%	EUR	30.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	18 972	4 169	14 803			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	7 352	14 166
Kokku	7 352	14 166

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 837	6 837	
Võlad töövõtjatele	6 996	6 996	
Maksuvõlad	19 905	19 905	2
Muud võlad	3 732	3 732	
Muud viitvõlad	3 732	3 732	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 470	37 470	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 037	13 037	
Võlad töövõtjatele	4 620	4 620	
Maksuvõlad	25 256	25 256	2
Muud võlad	2 010	2 010	
Muud viitvõlad	2 010	2 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 923	44 923	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 968	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 242	0
Kokku tingimuslikud kohustised	16 210	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Omaniku laenust loobumine	0	8 800
Töötukassa palgatoetus	23 448	17 321
Kokku muud äritulud	23 448	26 121

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	18 806	18 798
Energia	8 252	8 734
Elektrienergia	2 333	1 874
Kütus	5 919	6 860
Veevarustusteenused	11 357	12 068
Mitmesugused bürookulud	9 395	16 545
Lähetuskulud	1 870	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	145	539
väikevahendite kulu	1 140	7 821
remondi kulud	266	8 842
Muud	21 563	28 344
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 794	101 691

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	84 405	102 911
Sotsiaalmaksud	28 419	34 678
Kokku tööjõukulud	112 824	137 589
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 015	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 015	0

--

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000	0	1 000	15
Kokku antud laenud	0	1 000	0	1 000	15

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 600	6 600	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	2 000	0
Kokku laenukohustised	0	8 600	8 600	0

MÜÜDUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 408
Kokku müüdnud	5 408

OSTETUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500
Kokku ostetud	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 878	7 518

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2022

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	18.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 413
Kokku	16 210
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 210
Kokku	16 210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 413
Kokku	16 210
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 210
Kokku	16 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	392125	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marin Mäesalu	47108100274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56628079
E-posti aadress	info@mariincatering.ee