

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänava/talu nimi, Vindi tn 1-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2019. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus. Mäesalu Kohvik OÜ on väikeettevõtja.

2019. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 445 773 eurot. Käive kasvas 26 % võrreldes eelmise majandusaastaga. Püsi äripartnerid kellega koostööd tehiti on: Kunga Investeeringu OÜ, ET Infokeskuse AS ja Mervir OÜ. Samuti osutatakse catering teenust paljudele riiklikele ametiasutustele ja eraisikutele.

Majandusaastal saadi kasumit 1435 eurot.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. Loodi juurde üks töökoht. 2019. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 151 816 eurot, millest juhatusele tasutud töötasu oli summas 13 926 eurot. Juhatuse liikmega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta. Jooksvalt aasta jooksul oli ühekordsete töövõtulepingutega tööl 10 inimest, kes aitasid ürituste teenendamisel kaasa 1-2 päeva vastavalt vajadusele.

Majandusaastal soetati põhivara summas 862 eurot. Samuti müüdi liisingus olev üks sõiduauto aasta lõpus maha, millest saadi kasumit 4307 eurot. Uuel majandusaastal on plaanis soetada uus sõiduk. Samuti plaanitakse avada 2 kohvikut.

2020 aasta tõi kaasa eriolukorra Covid-19, mis pani firma äärmiselt raskesse olukorda, kuna kõik tellimused ja catering teenused tühistati. FIRMAL oli käsil kohviku avamine Saue vallas, mis lükkus Covid-19 epideemiale edasi kaks kuud kuid õnneks suudeti peale eriolukorda kohvik siiski avada. Samuti hakati toitlustusteenust osutama ükselt-uksele käimisega, et kuidagi säilitada töötajatele töökohad ja firma kulusid veidigi katta.

Kokkuvõttes võib öelda, et firma majanduslik tegevus jätkub ka 2020-dal aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 429	27 926	
Nõuded ja ettemaksed	24 267	14 393	
Varud	22 985	19 030	2
Kokku käibevarad	84 681	61 349	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 858	48 644	4
Kokku põhivarad	25 858	48 644	
Kokku varad	110 539	109 993	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 074	12 735	5,6
Võlad ja ettemaksed	45 122	28 341	7
Kokku lühiajalised kohustised	49 196	41 076	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 972	27 981	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	18 972	27 981	
Kokku kohustised	68 168	69 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	9
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 732	30 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 435	1 506	
Kokku omakapital	42 371	40 936	
Kokku kohustised ja omakapital	110 539	109 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	445 773	353 516	
Muud äritulud	10 257	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 174	-134 203	11
Mitmesugused tegevuskulud	-90 136	-80 033	12
Tööjõukulud	-151 816	-118 401	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 039	-12 995	4
Muud ärikulud	-715	-2 995	14
Ärikasum (kahjum)	2 150	4 889	
Intressitulud	72	0	
Intressikulud	-787	-883	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 435	4 006	
Tulumaks	0	-2 500	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 435	1 506	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2019.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 (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

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

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	13 760	8 250
materjal	13 760	8 250
Lõpetamata toodang	9 225	10 780
lõpetamata toodang	9 225	10 780
Kokku varud	22 985	19 030

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19	316
Käibemaks	8 059	3 433
Üksikisiku tulumaks	2 990	1 058
Sotsiaalmaks	5 880	3 090
Kohustuslik kogumispension	274	117
Töötuskindlustusmaksed	416	212
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 638	8 226

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	49 760	11 956	61 716
Akumuleeritud kulum	-10 005	-7 292	-17 297
Jääkmaksumus	39 755	4 664	44 419
Ostud ja parendused	16 583	4 463	21 046
Amortisatsioonikulu	-10 432	-2 563	-12 995
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 826		-3 826
31.12.2018			
Soetusmaksumus	60 743	15 962	76 705
Akumuleeritud kulum	-18 663	-9 398	-28 061
Jääkmaksumus	42 080	6 564	48 644
Ostud ja parendused		862	862
Muud ostud ja parendused		862	862
Amortisatsioonikulu	-17 400	-2 548	-19 948
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 700		-3 700
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	7 917	2 000
Transpordivahendid	7 917	2 000
Kokku	7 917	2 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	11 506	2 101	9 405	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Luminor Liising AS	11 540	1 973	9 567	3 kuu Euribor+2,40%	EUR	30.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	23 046	4 074	18 972			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	9 737	4 803	4 934	3 kuu Euribor+2,69%	EUR	17.12.2020
Luminor Liising AS	13 563	2 056	11 507	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Luminor Liising AS	13 466	1 926	11 540	3 kuu Euribor+2,40%	EUR	30.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	36 766	8 785	27 981			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	20 980	41 907
Kokku	20 980	41 907

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	23 046	4 074	18 972				
Laenukohustised kokku	23 046	4 074	18 972				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	3 950	3 950			0 %	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	3 950	3 950					
Kapitalirendikohustised kokku	36 766	8 785	27 981				
Laenukohustised kokku	40 716	12 735	27 981				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 904	14 904	
Võlad töövõtjatele	7 991	7 991	
Maksuvõlad	17 638	17 638	3
Muud võlad	4 589	4 589	
Muud viitvõlad	4 589	4 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 122	45 122	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 620	7 620	
Võlad töövõtjatele	7 955	7 955	
Maksuvõlad	8 226	8 226	3
Muud võlad	4 540	4 540	
Muud viitvõlad	4 540	4 540	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 341	28 341	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 534	25 386
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 633	6 346
Kokku tingimuslikud kohustised	33 167	31 732

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	4 307	0
Omaniku laenust loobumine	5 950	0
Kokku muud äritulud	10 257	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	182 577	125 040
Alltöövõtutööd	8 597	9 163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 174	134 203

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	16 198	15 608
Energia	20 640	17 478
Elektrienergia	12 750	11 525
Kütus	7 890	5 953
Mitmesugused bürookulud	17 658	13 639
Lähetuskulud	706	510
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	166	-648
väikevahendite kulu	9 149	6 332
remondi kulud	3 964	4 274
Muud	21 655	22 840
Kokku mitmesugused tegevuskulud	90 136	80 033

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	113 239	88 517
Sotsiaalmaksud	38 576	29 884
Kokku tööjõukulud	151 815	118 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 160
Trahvid, viivised ja hüvitised	715	595
Muud	0	240
Kokku muud ärikulud	715	2 995

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019			2018		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	10 000	2 500	0
Eesti	0	0	0	10 000	2 500	0
Kokku	0	0	0	10 000	2 500	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	4 650
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku laen	5 000	8 950	0	0%	EUR	31.12.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
omanik	8 000	4 050	0	0 %	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018

Arvestatud tasu	13 926	10 332
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2020

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	04.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 435
Kokku	33 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 167
Kokku	33 167

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 435
Kokku	33 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 167
Kokku	33 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	439525	98.60%	Jah
Muu toitlustamine	56291	6248	1.40%	Ei

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