

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänava/talu nimi, Vindi tn 1-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11315

telefon: +372 56628079

e-posti address: 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	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus. Mäesalu Kohvik OÜ on väikeettevõtja.

2018. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 353 516 eurot. Käive kasvas 18 % 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.

Majandusaastal saadi kasumit 1506 eurot.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. Loodi juurde üks töökoht. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 118 401 eurot, millest juhatusele tasutud töötasu oli summas 10 332 eurot. Juhatuse liikmega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Majandusaastal soetati juurde liisinguga kaubik ja põhivara summas 4463 eurot.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata traditsioonilist äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 926	44 823	
Nõuded ja ettemaksud	14 393	5 077	
Varud	19 030	6 780	2
Kokku käibevarad	61 349	56 680	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 644	44 419	4
Kokku põhivarad	48 644	44 419	
Kokku varad	109 993	101 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 735	6 856	6
Võlad ja ettemaksud	28 341	21 684	7
Kokku lühiajalised kohustised	41 076	28 540	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 981	23 130	6
Kokku pikaajalised kohustised	27 981	23 130	
Kokku kohustised	69 057	51 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	9
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 226	34 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 506	5 551	
Kokku omakapital	40 936	49 429	
Kokku kohustised ja omakapital	109 993	101 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	353 516	298 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 203	-125 213	10
Mitmesugused tegevuskulud	-80 033	-68 540	11
Tööjõukulud	-118 401	-84 489	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 995	-8 437	4
Muud ärikulud	-2 995	-3 137	13
Ärikasum (kahjum)	4 889	9 033	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-883	-483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 006	8 551	
Tulumaks	-2 500	-3 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 506	5 551	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2018.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 müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha lähendeid kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

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 bilansilise 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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
trantspordivahendid	5-10 aastat
inventar	5-10 aastat

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade või põhivaragruppide kasulikku 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele 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 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	8 250	6 780
materjal	8 250	6 780
Lõpetamata toodang	10 780	0
lõpetamata toodang	10 780	0
Kokku varud	19 030	6 780

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	316	250
Käibemaks	3 433	3 787
Üksikisiku tulumaks	1 058	923
Sotsiaalmaks	3 090	2 051
Kohustuslik kogumispension	117	94
Töötuskindlustusmaksed	212	147
Intress	0	143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 226	7 395

Maksukohustus on esitatud tekkepõhiselt, st. kajastatud on

- 1) maksukohustus aruandeperioodi viimasel kalendrikuul tasutud sotsiaalmaksuga maksustatavatelt väljamaksetelt, mille tasumise tähtpäev saabus järgneva aruandeperioodi esimesel kalendrikuul;
- 2) aruandeperioodi viimase kalendrikuu eest deklareerimisele kuuluv käibemaksukohustus, mille tasumistähtpäev saabus järgneva aruandeperioodi esimesel kalendrikuul;

Maksetähtpäeva ületanud maksukohustus aruandval äriühingul bilansipäevadel 31.12.2018 ning 31.12.2017 puudus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	38 272	38 272	11 956	50 228
Akumuleeritud kulum	-6 038	-6 038	-5 071	-11 109
Jääkmaksumus	32 234	32 234	6 885	39 119
Ostud ja parendused	17 487	17 487		17 487
Muud ostud ja parendused	17 487	17 487		17 487
Amortisatsioonikulu	-6 216	-6 216	-2 221	-8 437
Müügid	-3 750	-3 750		-3 750
31.12.2017				
Soetusmaksumus	49 760	49 760	11 956	61 716
Akumuleeritud kulum	-10 005	-10 005	-7 292	-17 297
Jääkmaksumus	39 755	39 755	4 664	44 419
Ostud ja parendused	16 583	16 583	4 463	21 046
Muud ostud ja parendused	16 583	16 583	4 463	21 046
Amortisatsioonikulu	-10 432	-10 432	-2 563	-12 995
Müügid	-3 826	-3 826		-3 826
31.12.2018				
Soetusmaksumus	60 743	60 743	15 962	76 705
Akumuleeritud kulum	-18 663	-18 663	-9 398	-28 061
Jääkmaksumus	42 080	42 080	6 564	48 644

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	2 000	833
Transpordi- vahendid	2 000	833
Kokku	2 000	833

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	14 414	4 674	9 740	3 kuu Euribor+2,69%	EUR	17.12.2020
Luminor Liising AS	15 572	2 182	13 390	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Kapitalirendikohustised kokku	29 986	6 856	23 130			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	41 907	35 246
Kokku	41 907	35 246

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	29 986	6 856	23 130				
Laenukohustised kokku	29 986	6 856	23 130				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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 ettemaksud	28 341	28 341	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 087	7 087	
Võlad töövõtjatele	4 420	4 420	
Maksuvõlad	7 395	7 395	3
Muud võlad	2 782	2 782	
Muud viitvõlad	2 782	2 782	
Kokku võlad ja ettemaksud	21 684	21 684	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 386	32 180
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 346	8 045
Kokku tingimuslikud kohustised	31 732	40 225

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	125 040	114 588
Alltöövõtutööd	9 163	10 137
Transpordikulud	0	488
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 203	125 213

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	15 608	7 465
Energia	17 478	17 735
Elektrienergia	11 525	12 004
Kütus	5 953	5 731
Mitmesugused bürookulud	13 639	10 807
Lähetuskulud	510	428
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-648	1 221
väikevahendite kulu	6 332	6 670
masinate remont ja hooldus	4 274	9 356
Muud	22 840	14 858
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 033	68 540

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	88 517	62 782
Sotsiaalmaksud	29 884	21 707
Kokku tööjõukulud	118 401	84 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	2 160	2 917
Trahvid, viivised ja hüvitised	595	0
Muud	240	220
Kokku muud ärikulud	2 995	3 137

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018			2017		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	0	12 000	3 000	0
Eesti	10 000	2 500	0	12 000	3 000	0
Kokku	10 000	2 500	0	12 000	3 000	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 650	700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	500

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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 %	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	10 332	10 332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2019

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	02.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 506
Kokku	31 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 732
Kokku	31 732

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 506
Kokku	31 732
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 732
Kokku	31 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	353516	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