

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus. Mäesalu Kohvik OÜ on väikeettevõtja.

2017. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 298 849 eurot. Käive kasvas 11 % võrreldes eelmise majandusaastaga.

Majandusaastal saadi kasumit 5551 eurot.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. Loodi juurde üks töökoht. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 84 489 eurot, millest juhatusele tasutud töötasu oli summas 10 332 eurot. Juhatuse liikmega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Majandusaastal soetati juurde liisinguga kaubik, et catering teenust osutada.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata traditsioonilist äritegevust.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 823	47 863	
Nõuded ja ettemaksed	5 077	6 360	2
Varud	6 780	0	
Kokku käibevarad	56 680	54 223	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 419	39 119	4
Kokku põhivarad	44 419	39 119	
Kokku varad	101 099	93 342	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 856	4 552	5
Võlad ja ettemaksed	21 684	18 499	6
Kokku lühiajalised kohustised	28 540	23 051	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 130	14 413	5
Kokku pikaajalised kohustised	23 130	14 413	
Kokku kohustised	51 670	37 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	8
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 674	27 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 551	19 131	
Kokku omakapital	49 429	55 878	
Kokku kohustised ja omakapital	101 099	93 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	298 849	268 735	
Muud äritulud	0	279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 213	-117 154	9
Mitmesugused tegevuskulud	-68 540	-57 033	10
Tööjõukulud	-84 489	-58 635	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 437	-12 024	4
Muud ärikulud	-3 137	-1 462	12
Ärikasum (kahjum)	9 033	22 706	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-483	-575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 551	22 131	
Tulumaks	-3 000	-3 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 551	19 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2017.a. aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne. Aruande eesmärk on anda kasutajale raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites nõutud informatsiooni aruandekohustustase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja aruande.

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 osapoolle 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 ekvivalentidena 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
transpordivahendid	5-10 aastat

inventar	5 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 maksud 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 kaasneda 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 äriliste 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 054	5 054
Ostjatelt laekumata arved	5 054	5 054
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	23	23
Tulevaste perioodide kulud	23	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 077	5 077
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 688	5 688
Ostjatelt laekumata arved	5 688	5 688
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	498	498
Ettemaksed	174	174
Tulevaste perioodide kulud	174	174
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 360	6 360

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	250		250
Käibemaks	3 787		3 441
Üksikisiku tulumaks	923		615
Erisoodustuse tulumaks	0		0
Sotsiaalmaks	2 051		1 556
Kohustuslik kogumispension	94		79
Töötuskindlustusmaksed	147		108
Intress	143		115
Ettemaksukonto jääk		498	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 395	498	6 164

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 31.12.2017 ning 31.12.2016 puudus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	57 501	57 501	24 153	81 654
Akumuleeritud kulum	-20 213	-20 213	-14 337	-34 550
Jääkmaksumus	37 288	37 288	9 816	47 104
Ostud ja parendused	5 600	5 600	1 750	7 350
Muud ostud ja parendused	5 600	5 600	1 750	7 350
Amortisatsioonikulu	-7 343	-7 343	-4 681	-12 024
Müügid	-3 311	-3 311		-3 311
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	833	2 083
Transpordi- vahendid	833	2 083
Kokku	833	2 083

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	18 965	4 552	14 413	3 kuu Euribor+2,69%	EUR	17.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	18 965	4 552	14 413			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	35 246	21 660
Kokku	35 246	21 660

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	2 782	2 782	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 684	21 684	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 525	3 525	
Võlad töövõtjatele	5 440	5 440	
Maksuvõlad	6 164	6 164	3
Muud võlad	3 370	3 370	
Dividendivõlad	1 000	1 000	
Muud viitvõlad	2 370	2 370	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 499	18 499	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	32 180	37 339
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 045	9 335
Kokku tingimuslikud kohustised	40 225	46 674

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	114 588	109 459
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	7 695
Alltöövõtutööd	10 137	0
Transpordikulud	488	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 213	117 154

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	7 465	18 527
Energia	17 735	16 388
Elektrienergia	12 004	11 028
Kütus	5 731	5 360
Mitmesugused bürookulud	10 807	8 482
Lähetuskulud	428	250
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 221	436
väikevahendite kulu	6 670	0
masinate remont ja hooldus	9 356	0
Muud	14 858	12 950
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 540	57 033

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	62 782	43 358
Sotsiaalmaksud	21 707	15 277
Kokku tööjõukulud	84 489	58 635
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	2 917	1 227
Muud	220	235
Kokku muud ärikulud	3 137	1 462

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017			2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	0	12 000	3 000	250
Eesti	12 000	3 000	0	12 000	3 000	250
Kokku	12 000	3 000	0	12 000	3 000	250

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	2 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	0

2016	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	2 000	2 000	0 %	EUR	31.12.2016

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

	2017	2016
Arvestatud tasu	10 332	10 332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2018

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 551
Kokku	40 225
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 225
Kokku	40 225

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 551
Kokku	40 225
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 225
Kokku	40 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	298849	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