

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänava/talu nimi, Vindi 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11315

telefon: +372 6148185, +372 6551370

e-posti aadress: marin@cateringmaesalu.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2013. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus.

2013. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 189362 eurot, kasvades aastaga 25 %. Käibe kasv saavutati teise kohviku avamisega Tallinnas Betooni tänaval.

Majandusaastal saadi kasumit 6011 eurot, mis kasvas 7 korda võrreldes eelmise majandusaastaga.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 39547 eurot, millest juhatusele tasutud töötasu oli summas 7433 eurot. Juhatuse liikmetega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata traditsioonilist äritegevust ja turule püsima jäämine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 877	11 033	2
Nõuded ja ettemaksed	2 321	375	3
Varud	1 098	1 453	
Kokku käibevara	22 296	12 861	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 549	22 806	5
Kokku põhivara	19 549	22 806	
Kokku varad	41 845	35 667	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 019	9 930	6,7
Võlad ja ettemaksed	17 162	12 084	8
Kokku lühiajalised kohustused	22 181	22 014	
Kokku kohustused	22 181	22 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	10
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 449	3 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011	806	
Kokku omakapital	19 664	13 653	
Kokku kohustused ja omakapital	41 845	35 667	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	189 362	141 325	11
Muud äritulud	0	4 001	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 592	-62 250	12
Mitmesugused tegevuskulud	-48 871	-37 029	13
Tööjõukulud	-53 215	-39 759	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 131	-4 446	5
Muud ärikulud	-443	-526	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 110	1 316	
Intressikulud	-99	-510	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 011	806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011	806	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 110	1 316	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 131	4 446	5
Kokku korrigeerimised	4 131	4 446	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 946	4 070	
Varude muutus	355	-352	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 078	-462	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	13 728	9 019	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-874	-216	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-874	-216	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 950	550	16
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-4 000	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 861	-2 727	6
Makstud intressid	-99	-511	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 010	-6 688	
Kokku rahavood	7 844	2 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 033	8 918	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 844	2 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 877	11 033	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 835	5 113		3 899	12 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)				806	806
Muutused reservides			256	-256	0
31.12.2012	3 835	5 113	256	4 449	13 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)				6 011	6 011
31.12.2013	3 835	5 113	256	10 460	19 664

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mäesalu Kohviku 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Mäesalu Kohviku kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused 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. Finantskohustus 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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 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 materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	10 aastat
inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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.

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:

* Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
arveldusarve Swedbank	1 732	114
arveldusarve Danske Bank	13 985	10 919
kassa	3 160	0
Kokku raha	18 877	11 033

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 278	2 278		
Ostjatelt laekumata arved	2 278	2 278		
Ettemaksed	43	43		
Tulevaste perioodide kulud	43	43		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 321	2 321		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	375	375		
Ostjatelt laekumata arved	375	375		
Ettemaksed		0		
Tulevaste perioodide kulud		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	375	375		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 298	3 001
Üksikisiku tulumaks	983	735
Sotsiaalmaks	2 383	1 830
Kohustuslik kogumispension	126	90
Töötuskindlustusmaksed	211	195
Intress	87	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 088	5 958

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	24 830	24 830	19 174	44 004
Akumuleeritud kulum	-9 311	-9 311	-7 657	-16 968
Jääkmaksumus	15 519	15 519	11 517	27 036
Ostud ja parendused			216	216
Amortisatsioonikulu	-2 483	-2 483	-1 963	-4 446
31.12.2012				
Soetusmaksumus	24 830	24 830	19 390	44 220
Akumuleeritud kulum	-11 794	-11 794	-9 620	-21 414
Jääkmaksumus	13 036	13 036	9 770	22 806
Ostud ja parendused	417	417	457	874
Amortisatsioonikulu	-2 521	-2 521	-1 610	-4 131
31.12.2013				
Soetusmaksumus	25 247	25 247	16 663	41 910
Akumuleeritud kulum	-14 315	-14 315	-8 046	-22 361
Jääkmaksumus	10 932	10 932	8 617	19 549

Majandusaastal kanti maha amortiseerunud ja kasutuskõlbmatut põhivara summas 2272 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad		0					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad	6 861	6 861			6%	EUR	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	6 861	6 861					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	10 553	13 036
Kokku	10 553	13 036

Majandusaastal lõppes sõiduki kapitalirent. Aruande aastal maksti kapitalirendi makseid summas 6861 eurot ja intresse 99 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	5 019	5 019			0 %	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 019	5 019					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	5 019	5 019					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	3 069	3 069			0 %	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	3 069	3 069					
Kapitalirendikohustused kokku	6 861	6 861					
Laenukohustused kokku	9 930	9 930					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 214	4 214			
Võlad töövõtjatele	3 860	3 860			
Maksuvõlad	9 088	9 088			4
Muud võlad		0			
Muud viitvõlad		0			
Kokku võlad ja ettemaksed	17 162	17 162			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 571	2 571			
Võlad töövõtjatele	3 478	3 478			
Maksuvõlad	5 958	5 958			4
Muud võlad	77	77			
Muud viitvõlad	77	77			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 084	12 084			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 263	3 515
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 197	934
Kokku tingimuslikud kohustused	10 460	4 449

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 362	141 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	189 362	141 325
Kokku müügitulu	189 362	141 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine ja catering	189 362	141 325
Kokku müügitulu	189 362	141 325

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	70 648	58 087
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 944	4 163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	76 592	62 250

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	14 963	14 474
Energia	17 482	13 934
Elektrienergia	12 084	7 953
Kütus	5 398	5 981
Mitmesugused bürookulud	3 674	3 279
Lähetuskulud	0	268
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	342	0
Muud	12 410	5 074
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 871	37 029

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	39 547	29 600
Sotsiaalmaksud	13 668	10 159
Kokku tööjõukulud	53 215	39 759
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	443	526
Kokku muud ärikulud	443	526

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 019	4 069

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 950	7 000

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 433	7 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2014

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	18.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011
Kokku	10 460
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 460
Kokku	10 460

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 011
Kokku	10 460
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 460
Kokku	10 460

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	127121	67.13%	Jah
Muu toitlustamine	56291	62241	32.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6148185
Telefon	+372 6551370
E-posti aadress	marin@cateringmaesalu.ee