

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2012. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus.

2012. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 141325 eurot, vähenedes aastaga 17 %. Käibe vähenemine on tingitud teise kohviku sulgemisega ja klientide vähenemisega.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 29600 eurot, millest juhatusele tasutud töötasu oli summas 7428 eurot. Juhatuse liikmetega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata traditsioonilist äritegevust, uue kohviku avamist ja turule püsima jääda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 033	8 918	2
Nõuded ja ettemaksed	375	4 445	3
Varud	1 453	1 101	
Kokku käibevara	12 861	14 464	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 806	27 036	5
Kokku põhivara	22 806	27 036	
Kokku varad	35 667	41 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 930	9 246	7
Võlad ja ettemaksed	12 084	12 546	8
Kokku lühiajalised kohustused	22 014	21 792	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 861	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 861	
Kokku kohustused	22 014	28 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	10
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 643	5 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806	-1 439	
Kokku omakapital	13 653	12 847	
Kokku kohustused ja omakapital	35 667	41 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	141 325	169 418	11
Muud äritulud	4 001	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 250	-78 737	13
Mitmesugused tegevuskulud	-37 029	-38 663	14
Tööjõukulud	-39 759	-46 886	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 446	-4 481	5
Muud ärikulud	-526	-1 399	16
Ärikasum (kahjum)	1 316	-748	
Finantstulud ja -kulud	-510	-691	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	806	-1 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806	-1 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 316	-748	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 446	4 481	5
Kokku korrigeerimised	4 446	4 481	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 070	-3 002	
Varude muutus	-352	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-462	5 467	
Laekunud intressid	1	3	17
Kokku rahavood äritegevusest	9 019	6 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-216	-859	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-216	-859	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	550	0	18
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	0	18
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 727	-2 570	
Makstud intressid	-511	-694	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 688	-3 264	
Kokku rahavood	2 115	2 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 918	6 840	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 115	2 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 033	8 918	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	5 113		5 338	14 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 439	-1 439
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mäesalu Kohviku 2012. 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 akumuliseeritud 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
sõidukid	10 aastat
muu inventar	5-10 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	297
Arvelduskontod	11 033	8 621
Swedbank AS	115	227
Sampo Pank AS	10 918	8 394
Kokku raha	11 033	8 918

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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		
Kokku nõuded ja ettemaksed	375	375		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 434	4 434		
Ostjatelt laekumata arved	4 434	4 434		
Ettemaksed	11	11		
Tulevaste perioodide kulud	11	11		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 445	4 445		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 001	1 975
Üksikisiku tulumaks	735	959
Sotsiaalmaks	1 830	2 319
Kohustuslik kogumispension	90	87
Töötuskindlustusmaksed	195	288
Intress	107	29
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 958	5 826

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	24 830	24 830	18 547	43 377
Akumuleeritud kulum	-6 828	-6 828	-5 891	-12 719
Jääkmaksumus	18 002	18 002	12 656	30 658
Ostud ja parendused			859	859
Amortisatsioonikulu	-2 483	-2 483	-1 998	-4 481
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	0		6%	EUR	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	6 861	6 861					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad	9 588	2 727	6 861		6 %	EUR	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	9 588	2 727	6 861				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	13 036	15 519
Kokku	13 036	15 519

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	6 519	6 519			0 %	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	6 519	6 519					
Kapitalirendikohustused kokku	9 588	2 727	6 861				
Laenukohustused kokku	16 107	9 246	6 861				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	717	717			
Võlad töövõtjatele	3 021	3 021			
Maksuvõlad	5 826	5 826			4
Muud võlad	2 982	2 982			
Muud viitvõlad	2 982	2 982			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 546	12 546			

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 515	3 080
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	934	819
Kokku tingimuslikud kohustused	4 449	3 899

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 325	169 418
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 325	169 418
Kokku müügitulu	141 325	169 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine ja catering	141 325	169 418
Kokku müügitulu	141 325	169 418

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
omaniku laenust loobumine	4 000	0
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	4 001	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	58 087	75 021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 163	3 716
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 250	78 737

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	14 474	8 376
Energia	13 934	12 979
Elektrienergia	7 953	10 026
Kütus	5 981	2 953
Mitmesugused bürookulud	3 279	3 925
Lähetuskulud	268	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 323
Muud	5 074	12 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 029	38 663

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 600	34 797
Sotsiaalmaksud	10 159	12 089
Kokku tööjõukulud	39 759	46 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	526	355
müügimaks	0	1 044
Kokku muud ärikulud	526	1 399

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	3
Intressitulu hoiustelt	1	3
Intressikulud	-511	-694
Intressikulu kapitalirendilt	-511	-694
Kokku finantstulud ja -kulud	-510	-691

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 069	9 501

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

2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 433	6 737

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2013

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	16.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806
Kokku	4 449
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 449
Kokku	4 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	806
Kokku	4 449
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 449
Kokku	4 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	114473	81.00%	Jah
Muu toitlustamine	56291	26852	19.00%	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