

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänava/talu nimi, Vindi 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus.

2011. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 169418 eurot, kasvades aastaga 19 %. Käibe kas on saavutatud catering teenuse laienemisega. Majandusaasta lõpus suleti kohvik Tallinnas aadressil Humala 4, mille üleval pidamine tõi firmale kahjumi.

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 859 eurot.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat, majandusaastal koondati kaks töökohta seoses ühe kohiku sulgemisega. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 34797 eurot, millest juhatusele tasutud töötasu oli summas 6737 eurot. Juhatuse liikmetega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata traditsioonilist äritegevust ja püüd turule püsima jääda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 918	6 840	2
Nõuded ja ettemaksed	4 445	1 442	3
Varud	1 101	1 101	
Kokku käibevara	14 464	9 383	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 036	30 658	5
Kokku põhivara	27 036	30 658	
Kokku varad	41 500	40 041	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 246	9 087	7
Võlad ja ettemaksed	12 546	7 080	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 792	16 167	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 861	9 588	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 861	9 588	
Kokku kohustused	28 653	25 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	10
Ülekurss	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 338	3 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 439	1 595	
Kokku omakapital	12 847	14 286	
Kokku kohustused ja omakapital	41 500	40 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	169 418	137 521	11
Muud äritulud	0	23 566	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 737	-80 846	12
Mitmesugused tegevuskulud	-38 663	-26 932	13
Tööjõukulud	-46 886	-44 603	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 481	-5 264	5
Muud ärikulud	-1 399	-1 003	15
Ärikasum (kahjum)	-748	2 439	
Finantstulud ja -kulud	-691	-844	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 439	1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 439	1 595	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-748	2 439	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 481	5 264	5
Kokku korrigeerimised	4 481	5 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 002	-201	
Varude muutus	0	291	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 467	-1 046	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	6 201	6 748	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-859	-1 075	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-859	-1 075	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 570	-2 417	
Makstud intressid	-694	-844	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 264	-3 261	
Kokku rahavood	2 078	2 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 840	4 428	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 078	2 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 918	6 840	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 835	5 113	3 743	12 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 595	1 595
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mäesalu Kohviku 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Mäesalu Kohvik arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuses, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 müüdu 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 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.

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 ja seadmed	5 aastat
muu inventar	5-10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku 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 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 isikutele 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	297	0
Arvelduskontod	8 621	6 840
Swedbank AS	227	580
Sampo Pank AS	8 394	6 260
Kokku raha	8 918	6 840

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 434	1 434
Ostjatelt laekumata arved	4 434	1 434
Ettemaksed	11	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 445	1 442

Majandusaastal kanti lootusetuks ostjate arveid summas 1323 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 975	729
Üksikisiku tulumaks	959	560
Sotsiaalmaks	2 319	1 698
Kohustuslik kogumispension	87	31
Töötuskindlustusmaksed	288	216
Intress	29	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	169	216
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 826	3 460

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	24 830	24 830	20 479	45 309
Akumuleeritud kulum	-4 345	-4 345	-6 117	-10 462
Jääkmaksumus	20 485	20 485	14 362	34 847
Ostud ja parendused			1 075	1 075
Amortisatsioonikulu	-2 483	-2 483	-2 781	-5 264
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad	12 156	2 568	9 588		6 %	EUR	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	12 156	2 568	9 588				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	15 519	18 002
Kokku	15 519	18 002

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2010	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	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	6 519	6 519					
Kapitalirendikohustused kokku	12 156	2 568	9 588				
Laenukohustused kokku	18 675	9 087	9 588				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	717	696
Võlad töövõtjatele	3 021	2 924
Maksuvõlad	5 826	3 460
Muud võlad	2 982	0
Muud viitvõlad	2 982	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 546	7 080

Muudel viitvõlgadel on välja maksmata avansistile summa 2982 eurot.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 080	4 217
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	819	1 121
Kokku tingimuslikud kohustused	3 899	5 338

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 418	137 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 418	137 521
Kokku müügitulu	169 418	137 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	17 264	32 445
Catering teenused	152 154	105 076
Kokku müügitulu	169 418	137 521

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	75 021	75 773
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 716	5 073
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 737	80 846

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	8 376	4 393
Energia	12 979	10 262
Elektrienergia	10 026	10 084
Kütus	2 953	178
Mitmesugused bürookulud	3 925	4 363
Lähetuskulud	0	128
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 323	54
Muud	12 060	7 732
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 663	26 932

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	34 797	33 235
Sotsiaalmaksud	12 089	11 368
Kokku tööjõukulud	46 886	44 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	355	301
müügimaks	1 044	702
Kokku muud ärikulud	1 399	1 003

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	1
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressikulud	-694	-845
Intressikulu kapitalirendilt	-694	-845
Kokku finantstulud ja -kulud	-691	-844

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 501	6 519

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	23 566

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 737	4 747

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 439
Kokku	3 899
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 643
Kokku	3 899

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 439
Kokku	3 899
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 643
Kokku	3 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	152154	89.81%	Jah
Muu toitlustamine	56291	17264	10.19%	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