

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänavanimi, Vindi 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

telefon: 56628079

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

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus.

2010. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 2151743 krooni, kasvades aastaga 22 %. Käibe kas on saavutatud uue kohviku avamisega Tallinnas aadressil Humala 4.

Majandusaastal investeeriti põhivarasse 16814 krooni.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat, majandusaastal loodi juurde 2 uut töökohta. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 697896 krooni, millest juhatusele tasutud töötasu summas 74280 krooni. Juhatuse lii kmetega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 017	69 280	
Nõuded ja ettemaksed	22 568	19 422	2
Varud	17 220	21 770	
Kokku käibevara	146 805	110 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	479 686	545 235	4
Kokku põhivara	479 686	545 235	
Kokku varad	626 491	655 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	142 179	37 813	5,6
Võlad ja ettemaksed	110 771	127 131	7
Kokku lühiajalised kohustused	252 950	164 944	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 019	292 198	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	150 019	292 198	
Kokku kohustused	402 969	457 142	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	60 000	60 000	9
Ülekurss	80 000	80 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 565	34 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 957	24 044	
Kokku omakapital	223 522	198 565	
Kokku kohustused ja omakapital	626 491	655 707	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 151 743	1 760 514	10
Muud äritulud	368 735	400 000	11,16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 264 962	-917 530	12
Mitmesugused tegevuskulud	-421 397	-470 568	13
Tööjõukulud	-697 896	-675 477	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 363	-51 703	4
Muud ärikulud	-15 694	-5 634	
Ärikasum (-kahjum)	38 166	39 602	
Finantstulud ja -kulud	-13 209	-15 558	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 957	24 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 957	24 044	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 166	39 602	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 363	51 703	4
Kokku korrigeerimised	82 363	51 703	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 146	157 732	
Varude muutus	4 550	-576	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 360	-84 694	
Laekunud intressid	20	73	15
Makstud intressid	-13 229	-15 631	15
Kokku rahavood äritegevusest	92 364	148 209	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 814	-188 913	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 814	-188 913	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	102 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 813	-35 586	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 813	66 414	
Kokku rahavood	37 737	25 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 280	43 570	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 737	25 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 017	69 280	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	60 000	80 000	34 521	174 521
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 044	24 044
31.12.2009	60 000	80 000	58 565	198 565
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			24 957	24 957
31.12.2010	60 000	80 000	83 522	223 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mäesalu Kohviku 2010. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid 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 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 3 000 krooni 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 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

* Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. 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.

Lisainformatsioon

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevatel finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	22 430	19 048
Ostjatelt laekumata arved	22 430	19 048
Ettemaksed	138	374
Kokku Nõuded ja ettemaksed	22 568	19 422

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 287
Käibemaks	11 412	31 549
Üksikisiku tulumaks	8 765	8 962
Sotsiaalmaks	26 570	25 220
Kohustuslik kogumispension	483	0
Töötuskindlustusmaksed	3 383	2 320
Intress	156	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 376	389
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 145	70 727

Lisa 4 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	388 500	388 500	131 514	520 014
Akumuleeritud kulum	-29 137	-29 137	-82 852	-111 989
Jääkmaksumus	359 363	359 363	48 662	408 025
Ostud ja parendused			188 913	188 913
Muud ostud ja parendused			188 913	188 913
Amortisatsioonikulu	-38 850	-38 850	-12 853	-51 703
31.12.2009				
Soetusmaksumus	388 500	388 500	320 427	708 927
Akumuleeritud kulum	-67 987	-67 987	-95 705	-163 692
Jääkmaksumus	320 513	320 513	224 722	545 235
Ostud ja parendused			16 814	16 814
Amortisatsioonikulu	-38 850	-38 850	-43 513	-82 363
31.12.2010				
Soetusmaksumus	388 500	388 500	290 199	678 699
Akumuleeritud kulum	-106 837	-106 837	-92 176	-199 013
Jääkmaksumus	281 663	281 663	198 023	479 686

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad	190 198	40 179	150 019		6 %	EUR	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	190 198	40 179	150 019				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad	228 011	37 813	190 198		6 %	EUR	15.03.2013
Kapitalirendikohustused kokku	228 011	37 813	190 198				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	281 663	281 663
31.12.2009	320 513	320 513

Majandusaastal maksti põhiosamakseid summas 37813 krooni (2009.a. 35586 krooni).

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	102 000	102 000			0%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	102 000	102 000					
Kapitalirendikohustused kokku	190 198	40 179	150 019				
Laenukohustused kokku	292 198	142 179	150 019				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
omaniku laen	102 000	0	102 000		0 %	EEK	31.12.2011
Pikaajalised võlakirjad kokku	102 000		102 000				
Kapitalirendikohustused kokku	228 011	37 813	190 198				
Laenukohustused kokku	330 011	37 813	292 198				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 869	12 862	
Võlad töövõtjatele	45 757	43 542	
Maksuvõlad	54 145	70 727	3
Kokku võlad ja ettemaksed	110 771	127 131	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	65 982	46 266
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 540	12 299
Kokku tingimuslikud kohustused	83 522	58 565

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	60 000	60 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Põhikirja kohaselt on OÜ Mäesalu Kohviku miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 151 743	1 760 514
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 151 743	1 760 514
Kokku müügitulu	2 151 743	1 760 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustamine	507 656	392 054
Catering teenused	1 644 087	1 368 460
Kokku müügitulu	2 151 743	1 760 514

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	368 735	400 000
Kokku muud äritulud	368 735	400 000

Muud äritulud on omaniku nõudest loobumine firma kasuks.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 185 594	917 530
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 368	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 264 962	917 530

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	68 741	132 701
Energia	160 568	125 325
Elektrienergia	157 787	109 905
Kütus	2 781	15 420
Mitmesugused bürookulud	68 270	61 291
Lähetuskulud	2 010	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	850	44 321
Muud	120 958	106 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	421 397	470 568

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	520 021	502 767
Sotsiaalmaksud	177 875	172 710
Kokku tööjõukulud	697 896	675 477
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	6

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	20	73
Intressitulu hoiustelt	20	73
Intressikulud	-13 229	-15 631
Intressikulu kapitalirendilt	-13 229	-15 631
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 209	-15 558

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	102 000	102 000

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	368 735	400 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	74 280	126 480

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 957
Kokku	83 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 522
Kokku	83 522

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 957
Kokku	83 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 522
Kokku	83 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	1644087	76.41%	Jah
Muu toitlustamine	56291	507656	23.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marin Mäesalu	47108100274	Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

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