

20047
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
17 -06- 2008

.....
KRISTEL LEN

OÜ Mäesalu Kohvik

Majandusaasta aruanne 2007

Majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
17 -06- 2008

Äriniimi	OÜ Mäesalu Kohvik.....
Äriregistri kood	10041655
Aadress	Vindi tn.8-3, Tallinn 11315
Telefon	6748185
Elektronpost	<u>marin.maesalu@mail.ee</u>
Põhitegevusala	Toitlustamine, catering
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta algus	31. detsember 2007
Tegevjuht	Marin Mäesalu



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6.	
Viitvõlad.....	11
Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8. Kasutusrent	12
Lisa 9. Osakapital	12
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 11. Muud ärikulud.....	13
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 13. Finantsnäitajate arvutamise metoodika	13
Kasumi katmise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	15



Tegevusaruanne

2007. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus. 2007 aastal tegutses firma ka cateringi teenuse valdkonnas, mille tegevus laienes märgatavalt.

2007. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 2 309 418 krooni, kasvades aastaga 63 %. Käibe tõusu suurendas cateringi teenuse tõus ja kauba hinnatõus. Kogu müügitulu teeniti Eestis.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (krooni)	2 309 418	1 411 420
Tulu kasv	63 %	21 %
Brutokasumi määr %	7,7 %	-1,6 %
Puhaskasum (krooni)	178 524	-21 929
Kasumi kasv (korda)	9	2,9
Puhasrentaablus	7,7 %	-1,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	0,43
ROA	63 %	-24 %
ROE	132 %	-51 %

Suhtarvude arvutamise meetoodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 13.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 405 487 krooni.

Ettevõtte juhatusele eraldi tasu ei ole makstud.

Marin Mäesalu

juhatuse liige



31.05.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Mäesalu Kohvik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Mäesalu Kohviku finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Mäesalu Kohvik on jätkuvalt tegutsev.

Marin Mäesalu

juhataja



30.05.2008

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		151 198	28 424
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	4	50 197	13 487
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	1 848	0
Varud			
Tooraine ja materjal laos		25 449	15 967
Käibevara kokku		228 692	57 878
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		10 668	18 668
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		43 495	15 230
Kokku materiaalne põhivara	5	54 163	33 898
Põhivara kokku		54 163	33 898
VARAD KOKKU		282 855	91 776

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2007	31.12.2006
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		43 479	43 394
Maksuvõlad	2	53 887	55 181
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	6	49 846	36 082
Lühiajalised kohustused kokku		147 212	134 657
Kohustused kokku		147 212	134 657
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	9	60 000	60 000
Aažio		80 000	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-182 881	-160 952
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		178 524	-21 929
Omakapital kokku		135 643	-42 881
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		282 855	91 776



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	10	2 309 418	1 411 420
Muud äritulud		0	19 070
Äritulud kokku		2 309 418	1 430 490
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		-1 195 071	-732 036
Mitmesugused tegevuskulud	7,8	-369 013	-353 007
Tööjõukulud			
palgakulu		-405 487	-258 805
sotsiaalmaks		-133 814	-82 521
töötuskindlustus		-1 217	-750
Põhivara kulum	5	-21 637	-19 154
Muud ärikulud	11	-4 719	-6 177
Ärikulud kokku		-2 130 958	-1 452 450
Ärikasum (-kahjum)		178 460	-21 960
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud - intressid		64	31
Kokku finantstulud ja - kulud		64	31
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		178 524	-21 929
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		178 524	-21 929



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		178 524	-21 929
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	21 637	19 154
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod)			
Ostjate nõuete muutus		-36 710	-4 755
Ettemakstud kulude muutus		-1 848	267
Varude muutus		-9 482	-7 477
Muutus lühiajalistes kohustustes			
Tarnijatele tasumata arved		85	275
Maksuvõlad		-1294	-6 116
Võlad töövõtjatele		13 765	11 650
Kokku rahavood äritegevusest		164 677	-8 931
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-41 903	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-41 903	0
RAHAVOOD KOKKU		122 774	-8 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		28 424	37 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus		122 774	-8 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		151 198	28 424

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aazio	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	60 000	80 000	-160 952	-20 952
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-21 929	-21 952
Saldo 31.12.2006	60 000	80 000	-182 881	-42 881
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	178 524	178 524
Saldo 31.12.2007	60 000	80 000	-4 357	-135 643



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Mäesalu Kohviku 2007. 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.

Finantsvara ja –kohustused

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 ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 arveid ei ole.

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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.



Materiaalne 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	15 - 20%	5 - 6 aastat

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

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	238	8 974
Üksikisiku tulumaks	11 865	10 607
Sotsiaalmaks	36 941	30 327
Töötuskindlustusmakse	782	707
Pensionikindlustusmakse	1 180	849
Ettevõtte tulumaks	643	3 274
Maksuintressid	2 238	443
Kokku	53 887	55 181

Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Kulu		
Reklaam, ajakirjandus	1 848	0
KOKKU	1 848	0

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

Nõuded ostjate vastu	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate tasumata arved	50 197	13 487

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.



Lisa 5. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	40 000	88 020	128 020
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	40 000	88 020	128 020
Soetused ja parendused	0	41 903	41 903
Soetusmaksumus seisuga 31.12.20067	40 000	129 923	169 923
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-13 332	-61 635	-74 967
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-8 000	-11 154	-19 154
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	-21 332	-72 789	-94 121
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-8 000	-13 637	-21 637
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	-29 332	-86 426	-115 758
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	18 668	15 230	33 898
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	10 668	43 495	54 163

Lisa 6. Viitvõlad

(kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006
Viitvõlg		
Töötajatele välja maksmata töötasu	36 839	23 075
Puhkusetasu kohustus sots.maksu ja	13 007	13 007
KOKKU	49 846	36 082



Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2007	2006
Kulu		
Ruumide rent	111 711	162 641
Halduskulud	32 786	39 086
Transpordi kulu	6 839	331
Muud tegevuskulud	217 677	150 949
KOKKU	369 013	353 007

Lisa 8. Kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik*Kasutusrent*

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äripindasid aadressil Saku ja Türi tänaval.

Nimetus	2007	2006
Ruumide rent	111 711	162 641
Kokku	111 711	162 641

Lisa 9. Osakapital

(kroonides)

Põhikirja kohaselt on OÜ Mäesalu Kohviku miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2007	2006
Muu tootlustamine –kohvik EMTAK 56291	940 277	538 121
Tootlustamine üritustel -Catering teenused EMTAK 56211	1 369 141	873 299
Kokku	2 309 418	1 411 420

Kogu valmistoodang on realiseeritud Eesti Vabariigis.



Lisa 11. Muud ärikulud

(kroonides)

	2007	2006
Maksuintressi kulu	4 076	2 903
Muud ärikulud	643	3 274
Kokku muud äritulud	4 719	6 177

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

sisu	2007	2006
Nõudest loobumine juhatuse liikme poolt	0	19 000

Lisa 13. Finatsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- ☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum) jääk -182 881

2007. aasta puhaskasum 178 524

Kokku **-4 357**

Majandusaastaga kaetakse eelmiste perioodide kahjum.
Kahjumi jääk kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Marin Mäesalu

juhataja



31.05.2008

Juhatusel allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Marin Mäesalu

juhataja



31.05.2008