

246/88

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

20 -06- 2007

16Marian Annovitsch

OÜ Mäesalu Kohvik

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	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 2006
Majandusaasta algus	31. detsember 2006
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 hindamisalused.....	8
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	10
Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Viitvõlad.....	11
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 7. Kasutusrent.....	12
Lisa 8. Osakapital.....	12
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 10. Muud äritulud.....	13
Lisa 11. Muud ärikulud.....	13
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 13. Finantsnäitajate arvutamise meetodika.....	13
Kahjumi katmise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	15



Tegevusaruanne

2006. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus. 2006 aastal tegutses firma ka cateringi teenuse valdkonnas, mille tegevus laienes märgatavalt.

2006. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 1 411 420 krooni, kasvades aastaga 21 %. Käibe tõusu suurendas just catering teenuse osutamine. Kogu müügitulu teeniti Eestis.

Peamised finantsuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (krooni)	1 411 420	1 164 314
Tulu kasv	21 %	27 %
Brutokasumi määr %	-1,6 %	-5,5 %
Puhaskasum (krooni)	-21 929	-64 591
Kasumi kasv (korda)	2,9	-33,5
Puhasrentaablus	-1,6 %	-5,5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,43	0,43
ROA	-24 %	-118 %
ROE	-51 %	-308 %

Suhtarvude arvutamise meetodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisa 13.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 258 805 krooni.

Ettevõtte juhatusele eraldi tasu ei ole makstud.

Marin Mäesalu

juhatuse liige



31.05.2007

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



31.05.2007

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		28 424	37 355
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		13 487	8 732
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	0	267
Varud			
Tooraine ja materjal laos		15 967	8 490
Käibevara kokku		57 878	54 844
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		18 668	26 668
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		15 230	26 384
Kokku materiaalne põhivara	4	33 898	53 052
Põhivara kokku		33 898	53 052
VARAD KOKKU		91 776	107 896

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		43 394	43 119
Maksuvõlad	2	55 181	61 297
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	5	36 082	24 432
Lühiajalised kohustused kokku		134 657	128 848
Kohustused kokku		134 657	128 848
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	8	60 000	60 000
Aažio		80 000	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-160 952	-96 361
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-21 929	-64 591
Omakapital kokku		-42 881	-20 952
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		91 776	107 896

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	9	1 411 420	1 164 314
Muud äritulud	10	19 070	118 000
Äritulud kokku		1 430 490	1 282 314
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		-732 036	-650 841
Mitmesugused tegevuskulud	6,7	-353 007	-272 226
Tööjõukulud			
palgakulu		-258 805	-298 307
sotsiaalmaks		-82 521	-99 597
töötuskindlustus		-750	-1 413
Põhivara kulum	4	-19 154	-17 638
Muud ärikulud	11	-6 177	-6 896
Ärikulud kokku		-1 452 450	-1 346 918
Ärikasum (-kahjum)		-21 960	-64 604
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud - intressid		31	13
Kokku finantstulud ja -kulud		31	13
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-21 929	-64 591
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-21 929	-64 591



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-21 929	-64 591
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	19 154	17 638
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod)			
Ostjate nõuete muutus		- 4 755	-2 861
Ettemakstud kulude muutus		267	1 503
Varude muutus		-7 477	1 009
Muutus lühiajalistes kohustustes			
Tarnijatele tasumata arved		275	33 664
Maksuvõlad		-6 116	12 776
Võlad töövõtjatele		11 650	-3 558
Kokku rahavood äritegevusest		-8 931	- 4 420
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	0	-3 627
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	- 3 627
RAHAVOOD KOKKU		-8 931	- 8 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		37 355	45 402
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-8 931	-8 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		28 424	37 355

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	60 000	80 000	-96 361	43 639
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-64 591	-64 591
Saldo 31.12.2005	60 000	80 000	-160 952	-20 952
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-21 929	-21 929
Saldo 31.12.2006	60 000	80 000	-182 881	-42 881

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Mäesalu Kohviku 2006. 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 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 osapoolle 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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)

	31.12.2006	31.12.2005
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	8 974	5 571
Üksikisiku tulumaks	10 607	5 638
Sotsiaalmaks	30 327	41 295
Töötuskindlustusmakse	707	545
Pensionikindlustusmakse	849	617
Ettevõtte tulumaks	3 274	275
Maksuintressid	443	7 356
Kokku	55 181	61 297

Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Kulu		
Reklaam, ajakirjandus	0	267
KOKKU	0	267



Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	40 000	84 393	124 393
Soetused ja parendused	0	3 627	3 627
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	40 000	88 020	128 020
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	40 000	88 020	128 020
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-6 666	-50 663	-57 329
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-6 666	-10 972	-17 638
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
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	26 668	26 384	53 052
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	18 668	15 230	33 898

Lisa 5. Viitvõlad

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Viitvõlg		
Töötajatele välja maksmata töötasu	23 075	20 155
Puhkusetasu kohustus sots.maksu ja töötusk..maks	13 007	4 277
KOKKU	36 082	24 432



Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2006	2005
Kulu		
Ruumide rent	162 641	154 001
Halduskulud	39 086	24 114
Transpordi kulu	331	3 706
Muud tegevuskulud	150 949	90 405
KOKKU	353 007	272 226

Lisa 7. Kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik*Kasutusrent*

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äripindasid aadressil Saku ja Türi tänaval.

Nimetus	2006	2005
Ruumide rent	162 641	154 001
Kokku	162 641	154 001

Lisa 8. Osakapital

(kroonides)

Põhikirja kohaselt on OÜ Mäesalu Kohviku miinimumkapital 40000 krooni ja maksimumkapital 160000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Toitlustamine	538 121	709 703
Catering teenused	873 299	454 611
Kokku	1 411 420	1 164 314

Kogu valmistoodang on realiseeritud Eesti Vabariigis.



Lisa 10. Muud äritulud

(kroonides)

	2006	2005
Omaniku nõudest loobumine	19 000	118 000
Muud äritulud	70	0
Kokku muud äritulud	19 070	118 000

Lisa 11. Muud äriikulud

(kroonides)

	2006	2005
Maksuintressi kulu	2 903	5 181
Muud äriikulud	3 274	1 715
Kokku muud äriikulud	6 177	6 896

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 äriolulistele 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 äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

sisu	2006	2005
Nõudest loobumine juhatuse liikme poolt	19 000	118 000

Lisa 13. Finantsnäitajate arvutamise meetoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2006} - \text{müügitulu 2005}) / \text{müügitulu 2005} * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2006} - \text{puhaskasum 2005}) / \text{puhaskasum 2005} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekoraja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

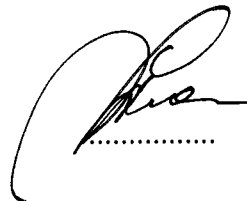


Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum) jääk	-160 952
2006. aasta puhaskasum (-kahjum)	-21 929
Kokku	-182 881

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Marin Mäesalu juhataja



31.05.2007

Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kahjumi katmise ettepaneku.

Juhatus:

Marin Mäesalu

juhataja



31.05.2007