

5  
Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

26 -07- 2006

16

---

**OÜ Mäesalu Kohvik**

**Majandusaasta aruanne 2005**

**Majandusaasta aruanne**

---

<b>Äriniimi</b>	OÜ Mäesalu Kohvik
<b>Äriregistri kood</b>	10041655
<b>Aadress</b>	Vindi tn.8-3, Tallinn 11315
<b>Telefon</b>	6748185
<b>Elektronpost</b>	
<b>Põhitegevusala</b>	Toitlustamine, catering
<b>Majandusaasta algus</b>	1. jaanuar 2005
<b>Majandusaasta algus</b>	31. detsember 2005
<b>Tegevjuht</b>	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 kohud.....	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 5. Viitvõlad.....	11
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud.....	11
Lisa 7. Kasutusrent.....	11
Lisa 8. Osakapital.....	11
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 10. Muud äritulud.....	12
Lisa 11. Muud ärikulud.....	12
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	12
Lisa 13. Finantsnäitajate arvutamise meetoodika.....	13
Kahjumi katmise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	15



**Tegevusaruanne**

2005. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus. 2005 aastal tegutses firma ka cateringi teenuse valdkonnas.

2005. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 1 164 314 krooni, kasvades aastaga 27%. Käibe tõusu suurendas just cateringi teenuse osutamine. Kogu müügitulu teeniti Eestis.

**Peamised finantssuhtarvud**

	2005	2004
Müügitulu ( krooni)	1 164 314	916 201
Tulu kasv	27 %	12 %
Brutokasumi määr %	-5,5%	0,2 %
Puhaskasum (krooni)	-64 591	1 923
Kasumi kasv (korda)	-33,5	-20,9
Puhasrentaablus	-5,5 %	0,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,43	0,73
ROA	-118 %	3 %
ROE	-308 %	4,4%

Suhtarvude arvutamise meetoodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisa 13.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 298 307 krooni, kasvades aastaga 10 %. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatusele eraldi tasu ei ole makstud.

Marin Mäesalu

juhatuse liige



15.06.2006

## 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



16.06.2006

26-07-2006

## Bilanss

## VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod		37 355	45 402
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		8 732	5 871
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	267	1 770
<b>Varud</b>			
Tooraine ja materjal laos		8 490	9 499
<b>Käibevara kokku</b>		<b>54 844</b>	<b>62 542</b>
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		26 668	33 334
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		26 384	33 729
Kokku materiaalne põhivara	4	53 052	67 063
<b>Põhivara kokku</b>		<b>53 052</b>	<b>67 063</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>107 896</b>	<b>129 605</b>

## KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
<b>KOHUSTUSED</b>			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		43 119	9 455
Maksuvõlad	2	61 297	48 521
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	5	24 432	27 990
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>128 848</b>	<b>85 966</b>
<b>Kohustused kokku</b>		<b>128 848</b>	<b>85 966</b>
<b>OMAKAPITAL</b>			
Osakapital nimiväärtuses	8	60 000	60 000
Aazio		80 000	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-96 361	-98 284
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-64 591	1 923
<b>Omaka pital kokku</b>		<b>-20 952</b>	<b>43 639</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>107 896</b>	<b>129 605</b>



**Kasumiaruanne**

(kroonides)	Lisa	2005	2004
<b>Äritulud</b>			
Müügitulu	9	1 164 314	916 201
Muud äritulud	10	118 000	183 412
<b>Äritulud kokku</b>		<b>1 282 314</b>	<b>1 099 613</b>
<b>Ärikulud</b>			
Kaubad, materjal, teenused		-650 841	-448 290
Mitmesugused tegevuskulud	6,7	-272 226	-262 521
Tööjõukulud			
palgakulu		-298 307	-271 044
sotsiaalmaks		-99 597	-89 433
töötuskindlustus		-1 413	-1 355
Põhivara kulum	4	-17 638	-22 070
Muud ärikulud	11	-6 896	-2 983
<b>Ärikulud kokku</b>		<b>-1 346 918</b>	<b>-1 097 696</b>
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>		<b>-64 604</b>	<b>1 917</b>
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud - intressid		13	6
Kokku finantstulud ja -kulud		13	6
<b>Kasum (-kahjum) majandustegevusest</b>		<b>-64 591</b>	<b>1 923</b>
<b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>		<b>-64 591</b>	<b>1 923</b>

26-07-2006

**Rahavoogude aruanne**

(kroonides)	Lisa	2005	2004
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Puhaskasum (-kahjum)		-64 591	1 923
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	17 638	22 070
Omaniku laenust loobumine	12	0	-65 000
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod)			
Ostjate nõuete muutus		-2 861	18 009
Ettemakstud kulude muutus		1 503	-1 770
Varude muutus		1 009	1 907
Muutus lühiajalistes kohustustes			
Tarnijatele tasumata arved		33 664	-51 419
Maksuvõlad		12 776	30 013
Võlad töövõtjatele		-3 558	9 882
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>-4 420</b>	<b>-34 383</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Materiaalse põhivara soetus	4	-3 627	-46 780
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>-3 627</b>	<b>-46 780</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	12	0	65 000
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>0</b>	<b>65 000</b>
<b>RAHAVOOD KOKKU</b>		<b>-8 047</b>	<b>-16 163</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		45 402	61 565
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-8 047	-16 163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		37 355	45 402

**Omakapitali muutuste aruanne**

	Osakapital	Aazio	Jaotamata kasum	Kokku
<b>Saldo 31.12.2003</b>	60 000	80 000	-98 284	<b>41 716</b>
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	1 923	<b>1 923</b>
<b>Saldo 31.12.2004</b>	60 000	80 000	-96 361	<b>43 639</b>
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	-64 591	<b>-64 591</b>
<b>Saldo 31.12.2005</b>	60 000	80 000	-160 952	<b>-20 952</b>





**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Mäesalu Kohviku 2005. 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***

Ostjatele 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 otsesest kulutusest, 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.

 8

26-07-2006

**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 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)

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	5 571	11 594
Üksikisiku tulumaks	5 638	6 233
Sotsiaalmaks	41 295	26 556
Töötuskindlustusmakse	545	652
Pensionikindlustusmakse	617	440
Ettevõtte tulumaks	275	0
Maksuintressid	7 356	3 046
<b>Kokku</b>	<b>61 297</b>	<b>48 521</b>

**Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

(kroonides)

Kulu	31.12.2005	31.12.2004
Reklaam, ajakirjandus	267	1 770
<b>KOKKU</b>	<b>267</b>	<b>1 770</b>

**Lisa 4. Materiaalne põhivara**

(kroonides)

	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<b>Soetusmaksumus</b>			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	40 000	84 393	124 393
Soetused ja parandused	0	3 627	3 627
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	40 000	88 020	128 020
<b>Akumuleeritud kulum ja allahindlused</b>			
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
<b>Jääkväärtus</b>			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	33 334	33 729	67 063
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	26 668	26 384	53 052



**Lisa 5. Viitvõlad**

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
<b>Viitvõlg</b>		
Töötajatele välja maksmata töötasu	20 155	20 642
Puhkusetasu kohustus sots.maksu ja	4 277	7 348
<b>KOKKU</b>	<b>24 432</b>	<b>27 990</b>

**Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud**

(kroonides)

	2005	2004
<b>Kulu</b>		
Ruumide rent	154 001	149 656
Halduskulud	24 114	8 230
Transpordi kulu	3 706	13 910
Muud tegevuskulud	90 405	90 725
<b>KOKKU</b>	<b>272 226</b>	<b>262 521</b>

**Lisa 7. Kasutusrent**

(kroonides)

**Ettevõtte kui rentnik****Kasutusrent**

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äripindasid aadressil Saku ja Türi tänaval.

Nimetus	2005	2005
Ruumide rent	154 001	149 656
<b>Kokku</b>	<b>154 001</b>	<b>149 656</b>

**Lisa 8. Osakapital**

(kroonides)

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



26-07-2006

**Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes**

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Toitlustamine	709 703	916 201
Catering teenused	454 611	0
<b>Kokku</b>	<b>1 164 314</b>	<b>916 201</b>

Kogu valmistoodang on realiseeritud Eesti Vabariigis.

**Lisa 10. Muud äritulud**

(kroonides)

	2005	2004
Omaniku laenust loobumine	0	65 000
Omaniku nõudest loobumine	118 000	86 000
Muud äritulud	0	32 412
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>118 000</b>	<b>183 412</b>

**Lisa 11. Muud ärikulud**

(kroonides)

	2005	2004
Maksuintressi kulu	5 181	2 903
Muud ärikulud	1 715	80
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>6 896</b>	<b>2 983</b>

**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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

sisu	2005	2004
Laenust loobumine juhatuse liikme poolt	0	65 000
Nõudest loobumine juhatuse liikme poolt	118 000	86 000
<b>Kokku</b>	<b>118 000</b>	<b>151 000</b>



**Lisa 13. Finantsnäitajate arvutamise meetoodika**

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- Brutokasumimäär (%) =  $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Haju Maakohus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD  
26-07-2006

**Kahjumi katmise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum) jääk	-96 361
2005. aasta puhaskasum (-kahjum)	-64 591
<b>Kokku</b>	<b>-160 952</b>

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Marin Mäesalu juhataja



16.06.2006

Harju Maakohus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD  
26-07-2006

**Juhatus** allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

---

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kahjumi katmise ettepaneku.

**Juhatus:**

Marin Mäesalu

juhataja



.....

16.06.2006