

17

Lianc 11.17.17-B

KONTROLLITUD

OÜ Mäesalu Kohvik

Majandusaasta aruanne 2004

07.01.2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi

OÜ Mäesalu Kohvik

Äriregistri kood

10041655

Aadress

Vindi tn.8-3, Tallinn 11315

Telefon

6748185

Elektronpost

marin.maesalu@mail.ee

Põhitegevusala

Toitlustamine, catering

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2004

Majandusaasta algus

31. detsember 2004

Tegevjuht

Marin Mäesalu

Äriregistri kood

10041655

Põhitegevusala

Toitlustamine catering



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Viitvõlad.....	12
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud.....	12
Lisa 7. Kasutusrent.....	12
Lisa 8. Osakapital.....	12
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 10. Muud äritulud.....	13
Lisa 11. Muud ärikulud.....	13
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....	15

Lisa 11. Muud ärikulud



Tegevusaruanne

07.05.2005

2004. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus. 2004 aastal hakkas firma tegutsema cateringi teenuse valdkonnas.

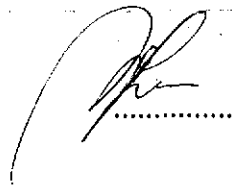
2004. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 916 201 krooni, kasvades aastaga 12%. Käibe tõusu suurendas just cateringi teenuse osutamine. Kogu müügitulu teeniti Eestis. Majandusaastal suurt kasumit ei teenitud, kuid eesmärk oli just teenuste laiendamine cateringi valdkonnas ja püüda alles jätta töölistele nende töökohad.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 271 044 krooni, kasvades aastaga 35 %. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatusele eraldi tasu ei ole makstud.

Marin Mäesalu

juhatuse liige



10.05.2005

Majandusaastal suurt kasumit ei teenitud, kuid eesmärk oli just teenuste laiendamine cateringi valdkonnas ja püüda alles jätta töölistele nende töökohad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

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



10.05.2005

raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		45 402	61 565
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		5 871	23 880
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	1 770	0
Varud			
Tooraine ja materjal laos		9 499	11 406
Käibevara kokku		62 542	96 851
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara		124 393	97 088
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-57 330	-54 734
Kokku materiaalne põhivara	4	67 063	42 354
Põhivara kokku		67 063	42 354
VARAD KOKKU		129 605	139 205

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		9 455	60 874
Maksuvõlad	2	48 521	18 508
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	5	27 990	18 107
Lühiajalised kohustused kokku		85 966	97 489
Kohustused kokku		85 966	97 489
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	8	60 000	60 000
Aazio		80 000	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-98 284	-138 457
Aruandeaasta kasum		1 923	40 173
Omakapital kokku		43 639	41 716
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		129 605	139 205

(kroonides)

OMAKAPITAL

01.11.2004

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	9	916 201	815 056
Muud äritulud	10	183 412	158 816
Äritulud kokku		1 099 613	973 872
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		448 290	417 925
Mitmesugused tegevuskulud	6,7	262 521	242 949
Tööjõukulud			
palgakulu		271 044	192 184
sotsiaalmaks		89 433	63 418
töötuskindlustus		1 355	960
Põhivara kulum	4	22 070	14 639
Muud ärikulud	11	2 983	1 629
Ärikulud kokku		1 097 696	933 704
Arikasum (-kahjum)		1 917	40 168
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud - intressid		6	5
Kokku finantstulud ja -kulud		6	5
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		1 923	40 173
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 923	40 173

Ärikulud:

Kaubad, materjal, teenused

Kasum (-kahjum)

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 923	40 173
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	22 070	14 639
Omaniku laenust loobumine	12	-65 000	-37 500
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod)			
Ostjate nõuete muutus		18 009	-23 880
Ettemakstud kulude muutus		-1 770	0
Varude muutus		1 907	-1 267
Muutus lühiajalistes kohustustes			
Tarnijatele tasumata arved		-51 419	-8 259
Maksuvõlad		30 013	-8 578
Võlad töövõtjatele		9 882	90
Kokku rahavood äritegevusest		-34 383	-24 581
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-46 780	-6 780
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-46 780	-6 780
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12	65 000	37 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		65 000	37 500
RAHAVOOD KOKKU		-16 163	6 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		61 565	55 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-16 163	6 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		45 402	61 565

07.01

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	60 000	80 000	-138 457	1 543
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	40 173	40 173
Saldo 31.12.2003	60 000	8 0000	-98 284	41 716
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	1 923	1 923
Saldo 31.12.2004	60 000	80 000	-96 361	43 639

puhaskasum

Saldo 31.12.2004

60 000

80 000

-96 361



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

OÜ Mäesalu Kohviku 2004. 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.

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.

Arvestatakse seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab

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

07.02.2005

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

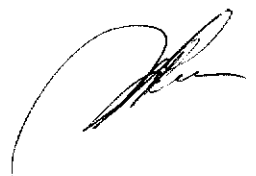
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.



07.11

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	11 594	2 335
Üksikisiku tulumaks	6 233	4 895
Sotsiaalmaks	26 556	10 450
Töötuskindlustusmakse	652	429
Pensionikindlustusmakse	440	256
Maksuintressid	3 046	143
Kokku	48 521	18 508

Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Kulu		
Reklaam, ajakirjandus	1 770	0
KOKKU	1 770	0

Üksikisiku tulumaks

6 233

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	97 088	97 088
Soetused ja parendused	46 780	46 780
Müük ja mahakandmised	-19 475	-19 475
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	124 393	124 393
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-54 734	-54 734
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-22 070	-22 070
Müük ja mahakandmised	19 475	19 475
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	-57 329	-57 329
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	42 354	42 354
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	67 063	67 063

Lisa 5. Viitvõlad

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Viitvõlg		
Töötajatele välja maksmata töötasu	20 642	12 083
Puhkusetasu kohustus sots.maksu ja töötusk.maks	7 348	6 024
KOKKU	27 990	18 107

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2004	2003
Kulu		
Ruumide rent	149 656	149 535
Halduskulud	8 230	7 655
Transpordi kulu	13 910	0
Muud tegevuskulud	90 725	85 759
KOKKU	262 521	242 949

Lisa 7. Kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äripindasid aadressil Saku ja Türi tänaval. Aruandeaastal kajastati mitmesugustes tegevuskuludes kasutusrendimakseid summas 149535 krooni.

Nimetus	2004	2003
Ruumide rent	149 656	149 535
Kokku	149 656	149 535

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	2004	2003
Toitlustamise netokäive	916 201	815 056
Kokku	916 201	815 056

Kogu valmistoodang on realiseeritud Eesti Vabariigis.

Lisa 10. Muud äritulud

(kroonides)

	2004	2003
Omaniku laenust loobumine	65 000	37 500
Omanikuga seotud isiku nõudest loobumine	86 000	121 316
Muud äritulud	32 412	0
Kokku muud äritulud	183 412	158 816

Lisa 11. Muud ärikulud

(kroonides)

	2004	2003
Maksuintressi kulu	2 903	1 000
Maksuintressidelt makstud tulumaks	80	629
Kokku muud ärikulud	2 983	1 629

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

Lisa 11. Muud ärikulud

OÜ Mäesalu Kohvik on aruandeaastal võtnud laenu juhatuse liikmelt Marin Mäesalult summas 65 000 krooni, mis oli protsendita laen ja maksetähtaeg üks aasta. Seoses firma raske majandusliku olukorraga loobus juhataja antud laenust täies ulatuses 31.12.2004.a.

Bilansikuupäeva seisuga võlgnes Mäesalu Kohvik firma juhataja abikaasale Marek Mäesalule kauba eest 86 000 krooni. Marek Mäesalu loobus nõudest 31.12.2004. firma kasuks.

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Mäesalu Kohvik on aruandeaastal võtnud laenu juhatuse liikmelt

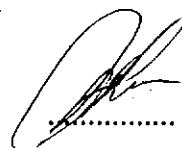
Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum) jääk	-98 284
2004. aasta puhaskasum	1 923

Kokku	-96 361
--------------	----------------

~~Kasum kantakse eelmiste perioodide kahjumite katteks.~~

Marin Mäesalu juhataja



10.05.2005

~~Kasumi jaotamise ettepanek~~

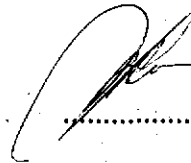
~~Kasum kantakse eelmiste perioodide kahjumite katteks.~~

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Marin Mäesalu juhataja



10.05.2005

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Marin Mäesalu juhataja

TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKONNAL

OÜ Mäesalu Kohvik
osanike nimekirja seisuga 10.05.2005.a.

Marin Mäesalu, isikukood 47108100274, aadress Tallinn, Vindi tn. 8-3
Osa suurus 60 000 kr

Juhataja Marin Mäesalu

