

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

18 -05- 2004

17c

SECRET

OÜ Mäesalu Kohvik

Majandusaasta aruanne 2003

18-05-2004

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
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2003
Majandusaasta algus	31. detsember 2003
Tegevjuht	Marin Mäesalu

18-05-2004

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. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Viitvõlad	11
Lisa 5. Kasutusrent	12
Lisa 6. Osakapital	12
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 8. Muud äritulud	12
Lisa 9. Muud ärikulud	12
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15

Tegevusaruanne

18-05-2004

2003. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus. 2003 aasta lõpus astuti samme turuosa suurendamiseks cateringi teenuste valdkonnas.

Möödunud aasta tervikuna oli suhteliselt keeruline ja raske aasta, et kuidagi ettevõtlust stabiilsena hoida ja mitte firmat likvideerida.

2003. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 815056 krooni, mis oli 11% vähem, kui 2002 aastal. Kogu müügitulu teeniti Eestis.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 192184 krooni, kasvades aastaga 13%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatusele eraldi tasu ei ole makstud.

OÜ Mäesalu Kohviku põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on cateringi laiendamine.

Marin Mäesalu juhatuse liige



30.04.2004

18 -05- 2004

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



30.04.2004

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		61565	55426
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		23880	0
Varud			
Tooraine ja materjal laos		11406	10139
Käibevara kokku		96851	65565
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara		97088	90308
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-54734	-40095
Kokku materiaalne põhivara	3	42354	50213
Põhivara kokku		42354	50213
VARAD KOKKU		139205	115778

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		60874	69133
Maksuvõlad	2	18508	27086
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	4	18107	18016
Lühiajalised kohustused kokku		97489	114235
Kohustused kokku		97489	114235
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	6	60000	60000
Aažio		80000	80000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-138457	-107706
Aruandeaasta kasum		40173	-30751
Omakapital kokku		41716	1543
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		139205	115778



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Äritulud			
Müügitulu	7	815056	917322
Muud äritulud	8	158816	377
Äritulud kokku		973872	917699
Ärikulud			
Kaubad,materjal,teenused		417925	459999
Mitmesugused tegevuskulud	5	242949	244522
Tööjõukulud			
palgakulu		192184	169527
sotsiaalmaks		63418	55971
töötuskindlustus		960	849
Põhivara kulum	3	14639	13263
Muud ärikulud	9	1629	4323
Ärikulud kokku		933704	948454
Ärikasum (-kahjum)		40168	-30755
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud - intressid		5	4
Kokku finantstulud ja – kulud		5	4
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		40173	-30751
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		40173	-30751



18-05-2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		40173	-30751
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	14639	13263
Omaniku laenust loobumine	10	-37500	0
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod)			
Ostjate nõuete muutus		-23880	0
Varude muutus		-1267	-3984
Muutus luhiajalistes kohustustes			
Tarnijatele tasumata arved		-8259	23852
Maksuvõlad		-8578	-8042
Võlad töövõtjatele		91	-704
Kokku rahavood äritegevusest		-24581	-6366
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-6780	-40998
Osade ost		0	20000
aazio		0	80000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6780	59002
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10	37500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		37500	0
RAHAVOOD KOKKU		6139	52636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		55426	2790
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6139	52636
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		61565	55426



7

Omakapitali muutuste aruanne

18-05-2004

	Osakapital	Aažio	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40000	0	-107706	-67706
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-30751	-30751
Osakapitali suurendamine	20000	-	-	20000
Aažio	-	80000	-	80000
Saldo 31.12.2002	60000	80000	-138457	1543
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	40173	40173
Saldo 31.12.2003	60000	80000	-98284	41716



Raamatupidamise aastaaruande lisad

18-05-2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Mäesalu Kohviku 2003. 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.

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 valmistoode hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoode 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.



OÜ Mäesalu Kohvik

18-05-2004

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)

	31.12.2003	31.12.2002
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	2335	2897
Üksikisiku tulumaks	4895	4053
Sotsiaalmaks	10450	11541
Töötuskindlustusmakse	429	461
Pensionikindlustusmakse	256	60
Käibemaksu intress	129	6242
Üksikisiku tulumaksu intress	2	5
Sotsiaalmaksu intress	12	1825
Töötuskindlustusmakse intress	0	2
Kokku	18508	27086

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	90308	90308
Soetused ja parendused	6780	6780
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	97088	97088
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	-40095	-40095
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-14639	-14639
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	-54734	-54734
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	50213	50213
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	42354	42354

Lisa 4. Viitvõlad (kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Viitvõlg		
Töötajatele välja maksmata töötasu	12083	10347
Puhkusetasu kohustus sots.maksu ja töötusk. maks	6024	7669
KOKKU	18107	18016

18-05-2004

OÜ Mäesalu Kohvik

Lisa 5. Kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrent

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

Lisa 6. Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2003	2002
Toitlustamise netokäive	815056	917322
Kokku	815056	917322

Kogu valmistoodang on realiseeritud Eesti Vabariigis.

Lisa 8. Muud äritulud

(kroonides)

	2003	2002
Omaniku laenust loobumine	37500	0
Omanikuga seotud isiku nõudest loobumine	121316	0
Kuud äritulud	0	377
Kokku muud äritulud	158816	377

Lisa 9. Muud ärikulud

(kroonides)

	2003	2002
Maksuintressi kulu	1000	3921
Maksuintressideilt makstud tulumaks	629	402
Kokku muud ärikulud	1629	4323

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

18-05-2004

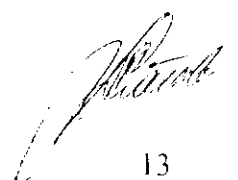
(kroonides)

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.

OÜ Mäesalu Kohvik on aruandeaastal võtnud laenu juhatuse liikmelt Marin Mäesalult summas 37500 krooni, mis oli protsendita laen ja maksetähtaeg üks aasta. Seoses firma raske majandusliku olukorraga loobus juhataja antud laenust täies ulatuses 31.12.2003.a.

Bilansikuupäeva seisuga võlgnes Mäesalu Kohvik firma juhataja abikaasale Marek Mäesalule kauba eest 121316 krooni. Marek Mäesalu loobus nõudest 31.12.2003. firma kasuks.



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	-138457
2003. aasta puhaskasum	40173

Kokku	-98284
--------------	---------------

Kasum kantakse eelmiste perioodide kahjumite katteks.

Marin Mäesalu juhataja



30.04.2004

Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Marin Mäesalu juhataja



30.04.2004

TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSAKONNAL

18.05.2004

Valitsuse koostöös Tallinna Linnakohusega

OÜ Mäesalu Kohvik
osanike nimekirja seisuga 30.04.2004.a.

Marin Mäesalu . isikukood 47108100274. aadress Anija vald, Harjumaa
Osa suurus 60000 kr

Juhataja Marin Mäesalu