

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2003

14



Osaühing Mäesalu Kohvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2002

3 0 -06- 2003

Osaühing Mäsalu kohvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2002.a.
Majandusaasta lõpp 31.12.2002.a.

Ärinimi: Osaühing Mäsalu kohvik

Äriregistri kood: 10041655
Käibemaksu reg.nr: EE100273928

Aadress: Vindi tn. 8-3, Tallinn, 11315

Telefon: 6748 185
GSM: 056 628 079

Põhitegevusalad: toitlustamine

Juhataja: Marin Mäsalu

31.06.2003

Sisukord

Majandusaasta aruande eessõna	1
Sisukord	2
Juhatuse kinnitus	3
Tegevusaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande lisad	
Lisa 1 Arvestussüsteem	9
Lisa 2 Põhivara	10
Lisa 3 Võlad hankijatele ja viitvõlad	10
Lisa 4 Maksuvõlad ja maksu intressid	10
Lisa 5 Realiseerimise netokäive	10
Lisa 6 Kasutusrent.....	10
Kahjumi katmise ettepanek	11
Majandusaasta kokkuvõte ja allkirjad	12



30.03.2003

Juhatuse kinnitus

Raamatupidamise aastaaruandele.

Osäühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osäühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.


Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osäühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Mäesalu Kohvik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinn, 31. Märts 2003.a.

Juhataja **Marin Mäesalu**



2002.a.Tegevusaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10.03.2003

2002.aasta oli Osühingu Mäesalu Kohvik seitsmes tegevusaasta. Selle aja jooksul on välja kujunenud firma põhiliseks tegevusalaks ühiskondlik toitlustamine.

2002 aasta töi järjekordselt firmale kahjumi seoses ühe kohviku sulgemisega ja teise avamisega.

2002.aastal pidime sulgema oma teise kohviku aadressil Keemia tänav 4 Tallinnas, kuna kohviku aastane tegevus tõi firmale kahjumi ja edasi majandamine ei olnud mõttekas.

2002 aastal juuni kuus avasime uue kohviku Türi tänavale Tallinnas, mille juurde loomisega oli firmal rahalisi väljaminekuid.

Võrreldes möödunud aasta käivet ja käesoleva aasta käivet suurenes see ligi 40 %.

2003 aastal on plaanis tootmisele suuremat rõhku panna ja tekkinud kahjumist välja tulla.

2002.aastal juhatusele eraldi tasu välja ei makstud. Ettevõtte kogu palgafond oli 169527 krooni. Aasta lõpuks oli töötajate arv 6.

Juhataja Marin Mäesalu
31.03.2003



2002.a. raamatupidamise aastaaruanne.

01.12.2003

Bilanss

AKTIVA	31.12.2002	31.12.2001
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	55426	2790
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	10139	6155
KÄIBEVARA KOKKU	65565	8945
PÕHIVARA (Lisa2)		
muu inventar, sisseseade (soetusmaksum.)	90308	49310
inventari kulum	-40095	-26832
PÕHIVARA KOKKU	50213	22478
AKTIVA (VARAD) KOKKU	115778	31423

PASSIVA

KOHUSTUSED		
Hankijatele tasumata arved (Lisa 3)	69133	45281
Maksuvõlad (Lisa 4)	19012	29830
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele (Lisa 3)	18016	18720
Intressivõlad (Lisa 4)	8074	5298
KOHUSTUSED KOKKU	114235	99129
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	60000	40000
Aažio	80000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-107706	-111191
Aruandeaasta kasum	-30751	3485
OMAKAPITAL KOKKU	1543	-67706
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	115778	31423

Kasumiaruanne skeem 1

10.06.2003

	2002	2001
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive (Lisa 5)	917322	665417
Muud äritulud	377	94051
ÄRITULUD KOKKU	917699	759468
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal, teenused	459999	340191
Mitmesugused tegevuskulud	244522	160899
Tööjõukulud kokku	226347	239969
palgakulu	169527	180294
töötuskindlustuse kulu	849	0
sotsiaalmaksud	55971	59675
Põhivara kulum	13263	9862
Muud ärikulud	4323	5075
ÄRIKULUD KOKKU	948454	755996
ÄRIKASUM (- KAHJUM)	-30755	3472
FINANTSTULUD		
Muud intressi- ja finantstulud	4	13
KASUM(-KAHJUM)	-30751	3485
MAJAMDUSTEGEVUSEST		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-30751	3485

Omakapitali aruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

12.06.2003

	Osakapital	Aažio	Eelmiste per- jaotamata kasum	de aasta kasum	KOKKU
seisuga 01.01.01	40 000	0	-104890	-6301	- 71191
eelmiste perioodide jaotamata kasum			-6301	+6301	0
2001.a. kasum (-kahjum)				+3485	+3485
seisuga 31.12.01	40 000	0	-111191	+3485	-67706
seisuga 01.01.02	40 000	0	-111191	+3485	-67706
osakapital	20 000				20 000
Aažio		80 000			80 000
eelmiste perioodide jaotamata kasum			+3485	-3485	0
2002.a. kasum (-kahjum)				-30751	-30751
seisuga 31.12.02	60 000	80 000	-107706	-30751	1543

2002 aastal suurendati osakapitali 20 000 krooni võrra ülekursiga 80 000 krooni, kokku müügihinnas 100000 krooni. Osade eest tasuti mitterahalise sissemaksega 17005 krooni ja rahalise sissemaksega 82995 krooni.
Osa nimiväärtus peale suurendamist on 60 000 krooni.
Osakapital koosneb ühest osast, mille omanikuks on Marin Mäesalu.

Rahavoogude aruanne

31.08.2003

	2002	2001
RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST		
Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Puhaskasum	-30751	+3485
Materiaalse põhivara kulum	+13263	+9862
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku:	-17488	+13347
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (v.a. raha ja pangakontod)		
Muutus käibevaras:		
Varude muutus	-3984	-5198
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod) kokku	-3984	-5198
Muutus lühiajalistes kohustustes		
Hankijatele tasumata arved	+23852	-23004
Maksuvõlad	-10818	+10510
Võlad töövõtjatele	-704	+2023
Intressivõlad	+2776	+5056
Muutus lühiajalistest kohustustest kokku	15106	-5415
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-6366	+2734
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Osade ost	+20000	0
Aazio	+80000	0
Põhivara soetamine	-40998	0
KOKKU RAHAVOOD	+52636	+2734
Kokku rahajäägi muutus	+52636	+2734

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

30.06.2008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2002.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 1995.a. jõustunud raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi määrused ning EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid, standardid ja soovitused. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Materiaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tööriistad ja inventar 15-20 %

Kasutusrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasude reserv

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

17.06.2003

Lisa 2. Põhivara

	Inventar	Kokku
01.01.2001 soetusnaksumus	49310	49310
01.01.2001 akumulieeritud kulum	-16970	-16970
2001 a kulum	-9862	-9862
31.12.2001 soetusmaksumus	49310	49310
31.12.2001 akumulieeritud kulum	-26832	-26832
2002 aasta soetatud põhivara	40998	40998
2002 aasta kulum	-13263	-13263
31.12.2002 soetusmaksumus	90380	90308
31.12.2002 akumulieeritud kulum	-40095	-40095
31.12.2001 jääkväärtus	22478	22478
31.12.2002 jääkväärtus	50213	50213

2002 aastal soetatud põhivara on kohviku mööbel ja köögi sisustus aadressil türi tänav, Tallinn.

Lisa 3. Võlad hankijatele ja viitvõlad

Võlgnevuse summa hankijatele on 69133 krooni.

Töötajatele väljamaksmata töötasu on 10347 krooni ja puhkusetasukohustus koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse maksuga 7669 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksuintressi võlad

Maksuvõlad	2002	2001
☐ isiku tulumaksuvõlg	4053.-	3748.-
☐ sotsiaalmaksuvõlg	11541.-	8759.-
☐ töötuskindlustuse maksuvõlg	461.-	192.-
☐ pensionikindlustuse maksuvõlg	60.-	0.-
☐ käibemaksu võlg	2897.-	17131.-
KOKKU	19012.-	29830.-
Maksuintressivõlad		
☐ käibemaksuintressi võlg	6242.-	2985.-
☐ isikutulumaksu intressi võlg	5.-	861.-
☐ sotsiaalmaksuintressi võlg	1825.-	1447.-
☐ tulumaksu intressi võlg	0.-	5.-
☐ töötuskindlustusmaksu intressi võlg	2.-	0.-
KOKKU	8074.-	5298.-

Lisa 5. Neto realiseerimiskäive

2002.aastal oli netokäive 917322 krooni, mis oli valmis toodangu müük Eestis.

Lisa 6. Kasutusrent

OÜ Mäesalu kohvik rendib kasutusrendi tingimustel ruume aadressidel Saku tänaval ja Türi tänaval Tallinnas kokku summas 147912 krooni.


31.06.2003

2002.a. kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)	-107706
2002. aruandeaasta kahjum	-30751
Kahjumi jääk pärast 2002.a. majandusaasta aruande kinnitamist	-138457

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Juhataja Marin Mäesalu
31.märts 2003.a.



2002.a. majandusaasta aruande allkirjad

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSSE TULNUD

1-1-06 2003

Juhatus on koostanud 2002.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

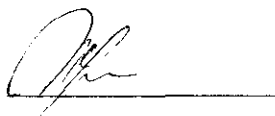
OÜ Mäesalu Kohviku kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ,
raamatupidamise aastaaruandest koos lisadega ja kahjumi katmise ettepanekust .

OÜ Mäesalu Kohvik juhataja:

Marin Mäesalu isikukood 47108100274

Mäesalu Kohviku OÜ 2002.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuomaniku otsusega
31. märts 2003.a.

Juhataja Marin Mäesalu



TALLINNA LINNAKOHTU REGISTRIOSEKONNAL

Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2003

OÜ Mäesalu Kohvik **osanike nimekirja seisuga 31.03.2003.a.**

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

Juhataja Marin Mäesalu

