

Silvi Kalvet

Osaühing Mäesalu Kohvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2000

Osaühing Mäsalu kohvik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01.01.2000.a.
Majandusaasta lõpp 31.12.2000.a.

Ärinimi: Osaühing Mäsalu kohvik

Äriregistri kood: 10041655
Käibemaksu reg.nr: EE100273928

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

Telefon: 6748 185
GSM: 051 600 29

Põhitegevusalad: toitlustamine

Tegevjuht: Marin Salumäe

Sisukord

Majandusaasta aruande eessõna	2
Sisukord	3
Juhatuse deklaratsioon ja allkirjad	4
Tegevusaruanne	5
Kahjumi katmise otsus	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Lisa 1 Arvestussüsteem	8
Lisa 2 Rahavood	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad hankijatele ja viitvõlad	10
Lisa 5 Maksuvõlad	10
Lisa 6 Omakapital	10
Lisa 7 Realiseerimise netokäive	10

2000.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruande juhatuse deklaratsioon ja allkirjad.

Osaühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2000 ja aastaaruande koostamispäeva 30.03.2001 vahemikul.

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

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

Juhatus hinnangul on OÜ Mäesalu Kohvik jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mäesalu Kohviku OÜ 2000.a. majandusaasta aruande on kinnitatud ainuomaniku otsusega 30. märtsil 2001.a.

Tallinn, 30. Märts 2001.a.

Juhatus liige **Marin Salumäe**



Tegevusaruanne

Osaühing Mäesalu Kohvik loodi ühe osaniku- Marin Salumäe poolt 23. mai 1996.aastal. Selle aja jooksul on välja kujunenud firma põhiliseks tegevusalaks ühiskondlik toitlustamine.

2000.aastal laiendati majanduslikku tegevust ja loodi juurde veel üks kohvik aadressil Tallinn, Keemia tn. 4. Seoses tegevuse laiendamisega on käive suurenenud ja töökohti juurde loodud aasta keskel 4 kohta.

2000.aastal juhatusele eraldi tasu välja ei makstud. Ettevõtte kogu palgafond oli 109154 krooni. Aasta lõpuks oli töötajate arv 8.

2000.a. kahjumi katmise otsus

Kahjumi jääk pärast 1999.a. majandusaasta aruande kinnitamist	-104891
--	---------

2000. aruandeaasta kahjum	-6301
---------------------------	-------

Kahjumi jääk pärast 2000.a. majandusaasta aruande kinnitamist	-111192
--	---------

2000.a. raamatupidamise aastaaruanne.

Bilanss

AKTIVA	31.12.2000	31.12.1999
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	56	3320
Varud		
Ostetud kaubad müügiks	957	719
KÄIBEVARA KOKKU	1013	4039
PÕHIVARA (Lisa3)		
muu inventar, sisseseade (soetusmaksum.)	49310	27275
inventari kulum	-16970	-9344
PÕHIVARA KOKKU	32340	17931
AKTIVA (VARAD) KOKKU	33353	21970

PASSIVA

KOHUSTUSED		
Hankijatele tasumata arved (Lisa 4)	68285	35531
Tagatiseta võlakohustused	0	33000
Maksuvõlad (Lisa 5)	19320	13619
Viihvõlad		
Võlad töövõtjatele (Lisa 4)	16697	4710
Intressivõlad	242	0
KOHUSTUSED KOKKU	104544	86860
OMAKAPITAL (Lisa 6)		
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-104890	-79830
Aruandeaasta kasum	-6301	-25060
OMAKAPITAL KOKKU	-71191	-64890
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	33353	21970

Kasumiaruanne skeem 1

	2000	1999
ÄRITULUD (Lisa 7)		
Realiseerimise netokäive	529793	388565
Muud äritulud	33000	0
ÄRITULUD KOKKU	562793	388565
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal, teenused	246562	187286
Mitmesugused tegevuskulud	167507	151554
Tööjõukulud kokku	145176	71115
palgakulu	109154	53467
sotsiaalmaksud	36022	17648
Põhivara kulum	7626	3509
Muud ärikulud	2236	164
ÄRIKULUD KOKKU	569107	413628
ÄRIKASUM (- KAHJUM)	-6314	-25063
FINANTSTULUD		
Muud intressi- ja finantstulud	13	3
KASUM(-KAHJUM)	-6301	-25060
MAJAMDUSTEGEVUSEST		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-6301	-25060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

2000.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.

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 20 %

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Lisa 2. Rahavoogude aruanne

RAHAVOOD ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST	
Puhaskasumi mõju rahavoogudele	
Puhaskasum	-6301
Materiaalse põhivara kulum	+ 7626
Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku:	+1325
Rahavoogude muutus käibekapitali muutusest (v.a. raha ja pangakontod)	
Muutus käibevaras:	
Varude muutus	-238
Muutus käibevaras (v.a. raha ja pangakontod) kokku	-238
Muutus lühiajalistes kohustustes	
Hankijatele tasumata arved	+ 32754
Võlakohustustest	-33000
Maksuvõlad	+ 5701
Võlad töövõtjatele	+ 11987
Intressivõlad	+ 242
Muutus lühiajalistest kohustustest kokku	+17684
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	+18771
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST	
Põhivara soetamine	-22035
KOKKU RAHAVOOD	-3264
Kokku rahajäägi muutus	-3264

Lisa 3. Põhivara

	Inventar	Kokku
Aasta algus soetusmaksumuses	27275	27275
Soetamine	22035	22035
Majandusaasta kulum	-7626	-7626
Aasta lõpus soetusmaksumuses	49310	49310
jääkväärtus	32340	32340

Lisa 4. Võlad hankijatele ja viitvõlad

Võlgnevuse summa hankijatele on 68285 krooni.

Töötajatele väljamaksmata töötasu on 11356 krooni ja puhkusetasukohustus koos sotsiaalmaksuga 5341 krooni.

Intressivõlad summas 242 .krooni koosnevad:

□ isiku tulumaksu intress	39.-
□ sotsiaalmaksu intress	142.-
□ käibemaksu intress	56.-
□ ettevõtte tulumasu erisoodustuse intress	5.-

Lisa 5. Maksuvõlad

Bilansis näidatud maksuvõlad 19320 krooni koosnevad:

□ isiku tulumaksuvõlg	4411.-
□ sotsiaalmaksuvõlg	9975.-
□ käibemaksu võlg	4934.-

Lisa 6. Omakapital

	Osakapital	Reserv kapital	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	KOKKU
seisuga 01.01.00		40 000	-79 830	-25 060	-64 890
eelmiste perioodide jaotamata kasum			-104890		
2000.a. kasum				-6301	
seisuga 31.12.00		40 000	-104890	-6301	-71191

Vastavalt OÜ MÄESALU KOHVIKU põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 10 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 40 000 krooni.

Sularaha sissemakseid on 40 000 krooni eest.

Lisa 7. Neto realiseerimiskäive

2000.aastal oli netokäive 562793 krooni , mis enamuses koosnes valmis toodangu müügist .

Nr.	Nimetus	summa
1	Valmis toodangu müük	529793
2	Muud tulud	33000
	KOKKU	562793