

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Mahlabaarid OÜ

registrikood: 12265896

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 5038204

e-posti aadress: valvo@tirol.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Mahlabaarid alustas äritegevust aprillis 2012.a. Tartus.

Põhitegevusalaks on jookide valmistamine ja serveerimine. Tegemist on frantsiisiettevõttega, mis esindab Boost kaubamärki Lõuna-Eestis. Ettevõtte avas septembris 2012 esimese baari Tasku keskuses. Juunis 2013 vastavalt planeeritule avati teine baar Lõunakeskuses, ja juunis 2014 avati ka kolmas baar Narvas Astri Keskuses, mis tegutses kuni mai 2016.a.. Mais 2016 avati lisaks baar Tartus Kvartali Keskuses ning soetati müügi buss välisürituste jaoks.

Turupositsiooni tugevdamiseks on ettevõtte soetanud 2015.a. oktoobris 50%-se osaluse samas valdkonnas tegutsevates ettevõtetes

Megamahlad OÜ (sarnane jaekaubandus Tallinnas – aastalõpu seisuga kuus müügipunkti) ja Megamahlad Holding OÜ (Eesti, Läti, Leedu ja Soome riikides Boost kaubamärgi frantsiisidiguste omanik).

Nende eesmärkide saavutamiseks on Mahlabaarid OÜ kaasanud lisakapitali teiselt ettevõtte omanikuga seotud ettevõttelt. Aastalõpu seisuga ettevõttel pankade ees laenukohustusi ei olnud.

2020.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 23 613 eurot, mis kaeti varasemate reservide arvelt. Negatiivse majandustulemuse põhjuseks oli COVID-19 – st tulenenud eriolukord ning sellega kaasnenud piirangud kaubanduses, mis mõjutasid väga oluliselt ettevõtte müügitulu. Tulenevalt ootamatust eriolukorrast tegeleti aasta lõikes ettevõtte kulude optimeerimisega, taotleti riigi poolt määratud toetusi, töötajatest kedagi ei koondatud. Tulemusena suudeti säilitada ettevõtte majanduslik jätkusuutlikkus.

2020.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 18 töötajat. Palgakulu oli 2020.aastal 110 159 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusel väljamakseid pole tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 988	27 464	2
Nõuded ja ettemaksed	11 859	3 224	3
Varud	4 500	4 767	4
Kokku käibevarad	20 347	35 455	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	196 748	196 748	
Nõuded ja ettemaksed	8 102	8 103	3
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	0	
Materiaalsed põhivarad	24 600	27 672	6
Immateriaalsed põhivarad	35 500	35 500	7
Kokku põhivarad	304 950	268 023	
Kokku varad	325 297	303 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 729	23 529	8
Võlad ja ettemaksed	49 141	51 630	9
Kokku lühiajalised kohustised	52 870	75 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	227 989	154 803	8
Võlad ja ettemaksed	420	0	9
Eraldised	5 585	11 470	
Kokku pikaajalised kohustised	233 994	166 273	
Kokku kohustised	286 864	241 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 296	83 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 613	-24 430	
Kokku omakapital	38 433	62 046	
Kokku kohustised ja omakapital	325 297	303 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	319 404	472 452	11
Muud äritulud	25 727	2 675	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 569	-147 574	13
Mitmesugused tegevuskulud	-94 455	-120 569	14
Tööjõukulud	-152 540	-197 289	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 372	-8 386	
Muud ärikulud	-2 559	-19 190	
Ärikasum (kahjum)	-19 364	-17 881	
Intressikulud	-4 249	-6 549	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 613	-24 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 613	-24 430	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahlabaarid 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri 21.12.2017 määrus nr 51. Standardi aluseks on Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mahlabaarid OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurot (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontol	1 626	26 291
Sularaha kassas	2 362	1 173
Kokku raha	3 988	27 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 298	11 298	0
Ostjatelt laekumata arved	11 298	11 298	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0
Muud nõuded	559	559	0
Ettemaksed	8 102	0	8 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 961	11 859	8 102

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 224	3 224	0
Ostjatelt laekumata arved	3 224	3 224	0
Muud nõuded	0	0	0
Ettemaksed	8 103	0	8 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 327	3 224	8 103

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	4 500	4 767
Kokku varud	4 500	4 767

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 223		6 016
Üksikisiku tulumaks		1 700		813
Erisoodustuse tulumaks		2		13
Sotsiaalmaks		7 483		7 858
Kohustuslik kogumispension		412		189
Töötuskindlustusmaksed		538		230
Maamaks		14		0
Intress		424		95
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	15 796		15 214

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	14 696	46 947	61 643
Akumuleeritud kulum	-7 593	-39 882	-47 475
Jääkmaksumus	7 103	7 065	14 168
Ostud ja parendused	19 490	2 400	21 890
Amortisatsioonikulu	-5 538	-2 848	-8 386
31.12.2019			
Soetusmaksumus	34 186	49 347	83 533
Akumuleeritud kulum	-13 131	-42 730	-55 861
Jääkmaksumus	21 055	6 617	27 672
Ostud ja parendused		6 300	6 300
Muud ostud ja parendused		6 300	6 300
Amortisatsioonikulu	-6 837	-2 535	-9 372
31.12.2020			
Soetusmaksumus	34 186	55 647	89 833
Akumuleeritud kulum	-19 968	-45 265	-65 233
Jääkmaksumus	14 218	10 382	24 600

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 500	35 500
31.12.2019		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 500	35 500
31.12.2020		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 500	35 500

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kapitalirendi lühiajaline osa	3 729	3 729		
Lühiajalised laenud kokku	3 729	3 729		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen (kapitalirent)	0	0	0	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	227 989	0	227 989	
Pikaajalised laenud kokku	227 989	0	227 989	
Laenukohustised kokku	231 718	3 729	227 989	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu lühiajaline osa	23 529	23 529		
Lühiajalised laenud kokku	23 529	23 529		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen (kapitalirent)	2 947	0	2 947	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	151 856	0	151 856	
Pikaajalised laenud kokku	154 803	0	154 803	
Laenukohustised kokku	178 332	23 529	154 803	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 617	17 617	0
Võlad töövõtjatele	11 047	11 047	0
Maksuvõlad	15 796	15 796	0
Muud võlad	4 681	4 681	0
Muud viitvõlad	4 681	4 681	0
Saadud ettemaksed	420	0	420
Muud saadud ettemaksed	420	0	420
Kokku võlad ja ettemaksed	49 561	49 141	420

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 649	13 649	0
Võlad töövõtjatele	16 957	16 957	0
Maksuvõlad	15 214	15 214	0
Muud võlad	5 810	5 810	0
Muud viitvõlad	5 810	5 810	0
Saadud ettemaksed	0	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 630	51 630	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 404	472 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	319 404	472 452
Kokku müügitulu	319 404	472 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide valmistamine ja serveerimine	319 404	472 452
Kokku müügitulu	319 404	472 452

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	13 037	0
Saadud hüvitised	12 326	0
Muud	364	2 675
Kokku muud äritulud	25 727	2 675

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	7 292	8 693
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	78 816	112 869
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 071	22 760
Energia	0	740
Elektrienergia	0	740
Transpordikulud	82	236
Väheväärtuslik põhivara	3 308	2 276
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 569	147 574

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	27 573	37 909
Mitmesugused bürookulud	1 823	1 819
Lähetuskulud	141	306
Koolituskulud	296	412
Riiklikud ja kohalikud maksud	105	105
Ruumide kommunaalkulud	7 451	8 941
Turundustasu	9 154	13 507
Kasutustasu	18 307	27 679
Ruumide hooldus- ja remondikulud	2 744	1 258
Reklaamikulud	893	1 739
Kindlustuskulud	1 817	1 750
Pangateenused	2 528	4 100
Muud ostetud teenused	13 615	7 150
Isikliku auto kompensatsioon	150	1 583
IT teenused, arvutitarvikud	1 939	2 848
Autode kulud	5 877	9 342
Muud	42	121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 455	120 569

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	110 160	142 524
Sotsiaalmaksud	39 032	48 560
Puhkusereserv	3 348	6 205
Kokku tööjõukulud	152 540	197 289
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	6

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	3 785	6 108
Intressikulu kapitalirendilt	464	441
Kokku intressikulud	4 249	6 549

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	227 055	0	163 325

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	22 884

Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist, kuna juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline vähemalt 12 kuu jooksul toime tulema ka prognoositud müügitulu languse tingimustes ning taastama suurema osa oma majandustegevusest hiljemalt 2021.a. viimaseks kvartaliks. Juhtkond on seisukohal, et kuigi COVID-19 mõju ettevõttele on hetkel ebaselge, ei ole vajadust 2020. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2021

Mahlabaarid OÜ (registrikood: 12265896) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALVO SEMILARSKI	Juhatuse liige	17.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 613
Kokku	35 683
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 683
Kokku	35 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	319404	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valvo Semilarski	36604162737	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038204
E-posti aadress	valvo@tirol.ee