

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Mahlabaarid OÜ

registrikood: 12265896

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 53409310

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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Mahlabaarid alustas äritegevust aprillis 2012.a..

Põhitegevusalaks on jookide valmistamine ja serveerimine. Tegemist on frantsiisiettevõttega.

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 müügibuss välisürituste jaoks. Lähtuvalt ettevõtte laienemisest soetati paremaks tööülesannete täitmiseks 2017. aastal väikeauto Škoda Fabia.

Turupositsiooni tugevdamiseks on ettevõtte soetanud 50%-e osaluse samas valdkondades tegutsevates ettevõtetes Megamahlad OÜ ja Megamahlad Holding OÜ.

2017.a. investeeris Mahlabaarid OÜ kinnisvara valdkonda, soetades elamispinna Tartu linnas. Ettevõtte bilanssis olevat korterit renditakse rendilepingu alusel ja saadakse renditulu.

Nende eesmärkide saavutamiseks on Mahlabaarid OÜ kaasanud lisakapitali.

2018.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kasumiga 36 065 eurot.

2018.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 20 töötajat. Palgakulu oli 2018.aastal 122 676 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusle maksti välja töötasudena 18 990 eurot (ilma sotsiaalmaksuta).

Senised majandusnäitajad on andnud julgust laiendada ettevõtte majandustegevust.

Eraldi on kavas saavutada paremaid tulemusi hooajalise(suvised) välimüügi valdkonnas. Parema tulemuse nimel on eesmärk luua ettevõttes täiendav töökoht välimüügi projektijuhile.

Turupositsiooni tugevdamiseks otsitakse koostööpartnereid Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes, kus läbi sidusettevõtte Megamahlad Holding OÜ (50% osalus) on olemas opereerimisõigused frantsiisimudeli näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 163	4 210	2
Nõuded ja ettemaksed	1 230	2 275	3
Varud	4 519	3 374	4
Kokku käibevarad	13 912	9 859	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	196 748	196 748	
Nõuded ja ettemaksed	8 103	8 103	3
Kinnisvarainvesteeringud	137 000	137 000	
Materiaalsed põhivarad	14 168	17 281	6
Immateriaalsed põhivarad	35 500	26 000	7
Kokku põhivarad	391 519	385 132	
Kokku varad	405 431	394 991	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 529	59 841	8
Võlad ja ettemaksed	30 291	31 656	9
Kokku lühiajalised kohustised	55 820	91 497	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	254 983	248 411	8
Eraldised	8 152	4 671	
Kokku pikaajalised kohustised	263 135	253 082	
Kokku kohustised	318 955	344 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 661	58 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065	-11 329	
Kokku omakapital	86 476	50 412	
Kokku kohustised ja omakapital	405 431	394 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	478 620	430 515	11
Muud äritulud	11 644	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 215	-153 522	13
Mitmesugused tegevuskulud	-126 835	-122 194	14
Tööjõukulud	-165 395	-146 843	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 166	-9 046	
Muud ärikulud	-1 273	-5 063	
Ärikasum (kahjum)	43 380	-6 153	
Intressikulud	-7 315	-5 176	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 065	-11 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065	-11 329	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahlabaarid 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 tööjoudlust 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangakontol	4 246	1 739
Sularaha kassas	3 917	2 471
Kokku raha	8 163	4 210

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 230	1 230	
Ostjatelt laekumata arved	1 230	1 230	
Ettemaksed	8 103		8 103
Tulevaste perioodide kulud	8 103		8 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 333	1 230	8 103

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 275	2 275	
Ostjatelt laekumata arved	2 275	2 275	
Ettemaksed	8 103		8 103
Muud makstud ettemaksed	8 103		8 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 378	2 275	8 103

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	4 519	3 374
Kokku varud	4 519	3 374

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 226	2 074
Üksikisiku tulumaks	738	1 157
Erisoodustuse tulumaks	2	0
Sotsiaalmaks	3 306	3 318
Kohustuslik kogumispension	178	233
Töötuskindlustusmaksed	229	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 679	6 970

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	14 696	18 323	33 019	41 834	74 853
Akumuleeritud kulum	-1 715	-15 843	-17 558	-32 029	-49 587
Jääkmaksumus	12 981	2 480	15 461	9 805	25 266
Ostud ja parendused				1 060	1 060
Amortisatsioonikulu	-2 939	-2 480	-5 419	-3 626	-9 045
31.12.2017					
Soetusmaksumus	14 696	18 323	33 019	42 894	75 913
Akumuleeritud kulum	-4 654	-18 323	-22 977	-35 655	-58 632
Jääkmaksumus	10 042	0	10 042	7 239	17 281
Ostud ja parendused				4 053	4 053
Amortisatsioonikulu	-2 939		-2 939	-4 227	-7 166
31.12.2018					
Soetusmaksumus	14 696	0	14 696	46 947	61 643
Akumuleeritud kulum	-7 593	0	-7 593	-39 882	-47 475
Jääkmaksumus	7 103	0	7 103	7 065	14 168

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	26 000	26 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	26 000	26 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	26 000	26 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	26 000	26 000
Ostud ja parendused	9 500	9 500
31.12.2018		
Soetusmaksumus	35 500	35 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	35 500	35 500

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu lühiajaline osa	25 529	25 529		
Lühiajalised laenud kokku	25 529	25 529		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	66 028		66 028	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	188 955		188 955	
Pikaajalised laenud kokku	254 983		254 983	
Laenukohustised kokku	280 512	25 529	254 983	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen sidusettevõttelt	35 200	35 200		
Lühiajalised laenud kokku	35 200	35 200		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	116 197	24 641	91 556	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	156 855		156 855	
Pikaajalised laenud kokku	273 052	24 641	248 411	
Laenukohustised kokku	308 252	59 841	248 411	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 651	11 651
Võlad töövõtjatele	7 159	7 159
Maksuvõlad	7 679	7 679
Muud võlad	3 802	3 802
Muud viitvõlad	3 802	3 802
Kokku võlad ja ettemaksed	30 291	30 291
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 972	13 972
Võlad töövõtjatele	7 184	7 184
Maksuvõlad	6 970	6 970
Muud võlad	3 530	3 530
Muud viitvõlad	3 530	3 530
Kokku võlad ja ettemaksed	31 656	31 656

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	20	1
1 osa nimiväärtuseks on 125 EUR.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	478 620	430 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	478 620	430 515
Kokku müügitulu	478 620	430 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide valmistamine ja serveerimine	478 620	430 515
Kokku müügitulu	478 620	430 515

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Saadud hüvitised	10 385	0
Muud	1 259	0
Kokku muud äritulud	11 644	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	9 342	9 670
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 173	110 253
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 808	17 534
Energia	320	28
Elektrienergia	320	28
Transpordikulud	339	573
Vähevärtuslik põhivara	7 233	15 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	146 215	153 522

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	36 826	30 765
Mitmesugused bürookulud	2 081	2 001
Lähetuskulud	45	0
Koolituskulud	130	837
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	200
Ruumide kommunaalkulud	9 867	8 190
Turundustasu	14 123	12 759
Kasutustasu	28 923	26 008
Ruumide hooldus- ja remondikulud	3 377	6 856
Reklaamikulud	2 331	2 868
Kindlustuskulud	2 324	1 209
Pangateenused	4 905	4 713
Muud ostetud teenused	6 675	6 132
Isikliku auto kompensatsioon	1 154	512
IT teenused, arvutitarvikud	2 190	3 481
Autode kulud	11 816	15 641
Muud	60	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 835	122 194

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	122 676	108 649
Sotsiaalmaksud	42 720	38 194
Kokku tööjõukulud	165 396	146 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	7

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	7 315	5 176
Kokku intressikulud	7 315	5 176

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	197 107	192 055

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 990	15 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2019

Mahlabaarid OÜ (registrikood: 12265896) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM VEILER	Juhatuse liige	10.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065
Kokku	83 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 726
Kokku	83 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	478620	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	2375 EUR (Lihtomand)
Mirjam Veiler	48705172746	Rämsi küla, Elva vald, Tartu maakond, Eesti	125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53409310
E-posti aadress	valvo@tirol.ee