

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mahlabaarid OÜ

registrikood: 12265896

tänava/talu nimi, Turu tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

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 müügebuss 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.

2017.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 11 329 eurot.

2017.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 21 töötajat. Palgakulu oli 2017.aastal 108 649 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatuslele maksti välja töötasudena 15 513 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.

Pikemaajalises perspektiivis on planeeritud laiendada ettevõtte müügivõrku Tartus. Kavas on võimalusel avada uus müügipunkt laienevas Eedeni Keskuses, Annelinnas.

Samuti uuritakse antud ärimudeli laienemisvõimalusi Tallinnas, kus ettevõtte on Megamahlad OÜ-s 50 protsendiline osalus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 210	10 725	2
Nõuded ja ettemaksed	2 275	1 282	3
Varud	3 374	3 882	4
Kokku käibevarad	9 859	15 889	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	196 748	178 000	
Nõuded ja ettemaksed	8 103	10 603	3
Kinnisvarainvesteeringud	137 000	0	
Materiaalsed põhivarad	17 281	25 266	6
Immateriaalsed põhivarad	26 000	26 000	7
Kokku põhivarad	385 132	239 869	
Kokku varad	394 991	255 758	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 841	20 050	8
Võlad ja ettemaksed	31 656	30 910	9
Kokku lühiajalised kohustised	91 497	50 960	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	248 411	140 810	8
Eraldised	4 671	2 248	
Kokku pikaajalised kohustised	253 082	143 058	
Kokku kohustised	344 579	194 018	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 991	49 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 329	9 742	
Kokku omakapital	50 412	61 740	
Kokku kohustised ja omakapital	394 991	255 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	430 515	408 577	11
Muud äritulud	0	24	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 522	-131 116	13
Mitmesugused tegevuskulud	-122 194	-108 240	14
Tööjõukulud	-146 843	-138 692	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 046	-11 312	
Muud ärikulud	-5 063	-5 002	
Ärikasum (kahjum)	-6 153	14 239	
Intressikulud	-5 176	-4 497	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 329	9 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 329	9 742	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahlabaarid 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangakontol	1 739	8 750
Sularaha kassas	2 471	1 975
Kokku raha	4 210	10 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 282	1 282	
Ostjatelt laekumata arved	1 282	1 282	
Ettemaksed	10 603		10 603
Tulevaste perioodide kulud	10 603		10 603
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 885	1 282	10 603

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	3 374	3 882
Kokku varud	3 374	3 882

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 074	2 645
Üksikisiku tulumaks	1 157	834
Sotsiaalmaks	3 318	2 518
Kohustuslik kogumispension	233	149
Töötuskindlustusmaksed	188	177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 970	6 323

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		18 323	18 323	37 977	56 300
Akumuleeritud kulum		-12 803	-12 803	-25 472	-38 275
Jääkmaksumus		5 520	5 520	12 505	18 025
Ostud ja parendused	14 696		14 696	3 857	18 553
Amortisatsioonikulu	-1 715	-3 040	-4 755	-6 557	-11 312
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	26 000	26 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	26 000	26 000
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen sidusettevõttelt	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	63 460	15 050	48 410	
Tagatiseta laen sidusettevõttelt	92 400		92 400	
Pikaajalised laenud kokku	155 860	15 050	140 810	
Laenukohustised kokku	160 860	20 050	140 810	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 806	14 806
Võlad töövõtjatele	6 170	6 170
Maksuvõlad	6 323	6 323
Muud võlad	3 611	3 611
Muud viitvõlad	3 611	3 611
Kokku võlad ja ettemaksed	30 910	30 910

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	430 515	408 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 515	408 577
Kokku müügitulu	430 515	408 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide valmistamine ja serveerimine	430 515	408 577
Kokku müügitulu	430 515	408 577

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Saadud toetused		0
Muud		24
Kokku muud äritulud		24

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	9 670	7 832
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	110 253	104 091
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 534	14 830
Energia	28	0
Elektrienergia	28	0
Transpordikulud	573	445
Väheväärtuslik põhivara	15 464	3 918
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	153 522	131 116

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	30 765	29 483
Mitmesugused bürookulud	2 001	1 879
Lähetuskulud	0	1 403
Koolituskulud	837	75
Riiklikud ja kohalikud maksud	200	48
Ruumide kommunaalkulud	8 190	7 373
Turundustasu	12 759	11 651
Kasutustasu	26 008	23 475
Ruumide hooldus- ja remondikulud	6 856	2 016
Reklaamikulud	2 868	3 740
Kindlustuskulud	1 209	487
Pangateenused	4 713	4 166
Muud ostetud teenused	6 132	5 600
Isikliku auto kompensatsioon	512	1 530
IT teenused, arvutitarvikud	3 481	2 948
Autode kulud	15 641	12 074
Muud	22	292
Kokku mitmesugused tegevuskulud	122 194	108 240

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	108 649	103 154
Sotsiaalmaksud	38 194	35 538
Kokku tööjõukulud	146 843	138 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	5

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	5 176	4 497
Kokku intressikulud	5 176	4 497

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	192 055	97 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 513	14 607

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Mahlabaarid OÜ (registrikood: 12265896) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM VEILER	Juhatuse liige	26.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 329
Kokku	47 662
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 662
Kokku	47 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	430515	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mirjam Veiler	48705172746		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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