

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mahlabaarid OÜ

registrikood: 12265896

tänava/talu nimi, Turu 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50106

telefon: +372 53409310

e-posti aadress: irina@bilancia.ee, 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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
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 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Mahlabaarid alustas äritegevust aprillis 2012.a..

Põhitegevusalaks on jookide valmistamine ja serveerimine. Tegemist on frantsiisettevõttega.

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, millega kaasnesid lisakulud, mis mõjutasid 2016.aasta tulemi.

2016.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kasumiga 9 742 eurot.

2016.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 24 töötajat. Palgakulu oli 2016.aastal 103 154 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusle maksti välja töötasudena 14 607 eurot (ilma sotsiaalmaksuta).

Senised majandusnäitajad on andnud julgust laiendada ettevõtte majandustegevust.

Pikemaajalises perspektiivis on planeeritud laiendada ettevõtte müügivõrku, avamaks uusi baare erinevates Eesti suuremates kaubanduskeskustes. Samuti uuritakse antud ärimudeli ekspordivõimalusi. Eeltoodud laienemisvõimaluste realiseerumisel on ettevõtte planeerinud kaasata lisakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 725	9 897	2
Nõuded ja ettemaksed	1 282	18 469	3
Varud	3 882	2 417	4
Kokku käibevarad	15 889	30 783	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	178 000	178 000	
Nõuded ja ettemaksed	10 603	5 367	3
Materiaalsed põhivarad	25 266	18 025	6
Immateriaalsed põhivarad	26 000	26 000	7
Kokku põhivarad	239 869	227 392	
Kokku varad	255 758	258 175	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 050	14 541	8
Võlad ja ettemaksed	30 910	27 811	9
Kokku lühiajalised kohustised	50 960	42 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	140 810	163 459	8
Eraldised	2 248	366	
Kokku pikaajalised kohustised	143 058	163 825	
Kokku kohustised	194 018	206 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 248	30 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 742	18 326	
Kokku omakapital	61 740	51 998	
Kokku kohustised ja omakapital	255 758	258 175	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	408 577	332 706	11
Muud äritulud	24	321	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 116	-102 543	13
Mitmesugused tegevuskulud	-108 240	-79 822	14
Tööjõukulud	-138 692	-115 303	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 312	-15 412	
Muud ärikulud	-5 002	-1 218	
Ärikasum (kahjum)	14 239	18 729	
Intressikulud	-4 497	-528	16
Muud finantstulud ja -kulud	0	125	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 742	18 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 742	18 326	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahlabaarid 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontol	8 750	8 209
Sularaha kassas	1 975	1 688
Kokku raha	10 725	9 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 750	5 750	
Ostjatelt laekumata arved	5 750	5 750	
Muud nõuded	8 251	8 251	
Laenunõuded	7 950	7 950	
Viitlaekumised	301	301	
Ettemaksed	4 468	4 468	
Muud makstud ettemaksed	4 468	4 468	
Muud tulevaste perioodide investeeringud	5 367		5 367
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 836	18 469	5 367

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	3 882	2 417
Kokku varud	3 882	2 417

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 645	3 108
Üksikisiku tulumaks	834	662
Sotsiaalmaks	2 518	2 201
Kohustuslik kogumispension	149	128
Töötuskindlustusmaksed	177	150
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 323	6 249

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		18 323	18 323	35 833	54 156
Akumuleeritud kulum		-8 095	-8 095	-14 768	-22 863
Jääkmaksumus		10 228	10 228	21 065	31 293
Ostud ja parendused				2 144	2 144
Muud ostud ja parendused				2 144	2 144
Amortisatsioonikulu		-4 708	-4 708	-10 704	-15 412
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	26 000	26 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	26 000	26 000
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	78 000	14 541	63 459	
Tagatiseta laenukohustused	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	178 000	14 541	163 459	
Laenukohustised kokku	178 000	14 541	163 459	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 999	11 999
Võlad töövõtjatele	6 031	6 031
Maksuvõlad	6 249	6 249
Muud võlad	3 532	3 532
Muud viitvõlad	3 532	3 532
Kokku võlad ja ettemaksed	27 811	27 811

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	408 577	332 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 577	332 706
Kokku müügitulu	408 577	332 706
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide valmistamine ja serveerimine	408 577	332 706
Kokku müügitulu	408 577	332 706

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Saadud toetused	0	313
Muud	24	8
Kokku muud äritulud	24	321

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	7 832	6 461
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	104 091	89 454
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 830	5 775
Transpordikulud	445	27
Väheväärtuslik põhivara	3 918	748
Muud	0	78
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	131 116	102 543

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	29 483	21 360
Mitmesugused bürookulud	1 879	1 682
Lähetuskulud	1 403	54
Koolituskulud	75	290
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Ruumide kommunaalkulud	7 373	6 470
Turundustasu	11 651	9 717
Kasutustasu	23 475	19 435
Ruumide hooldus- ja remondikulud	2 016	1 219
Reklaamikulud	3 740	2 431
Kindlustuskulud	487	216
Pangateenused	4 166	3 192
Muud ostetud teenused	5 600	5 400
Isikliku auto kompensatsioon	1 530	1 339
IT teenused, arvutitarvikud	2 948	1 609
Autode kulud	12 074	5 303
Muud	292	105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 240	79 822

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	103 154	85 885
Sotsiaalmaksud	35 538	29 418
Kokku tööjõukulud	138 692	115 303
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	0

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	4 497	528
Kokku intressikulud	4 497	528

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud	0	125
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	125

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Sidusettevõtjad	97 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 607	13 168

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2017

Mahlabaarid OÜ (registrikood: 12265896) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM VEILER	Juhatuse liige	03.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 742
Kokku	58 990
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 990
Kokku	58 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	408577	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	irina@bilancia.ee
E-posti aadress	valvo@tirol.ee