

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Mahlabaarid alustas äritegevust aprillis 2012.a..

Põhitegevusalaks on jookide valmistamine ja serveerimine. Tegemist on frantsiisiettevõttega. Ettevõtte taotles augustis 2012 starditoetust EAS-st. Lõpptulemusena starditoetuse avaldus rahuldati ja maksti välja 5 000 eurot ettevõtte käivitamiseks. Lisakapitali kaasati ettevõttesse laenu näol OÜ-st KS Club.

Ettevõtte avas septembris 2012 esimese baari Tasku keskus. Majandustegevus ettevõttes toimus vastavalt planeeritud ärimudelile, ületades kohati planeeritud käibeid.

2012.a. majandusaasta lõpetas ettevõtte kahjumiga 6 083 eurot.

2012.aasta lõpu seisuga oli ettevõttes 6 töötajat. Palgakulu oli 2012.aastal 8 653 eurot (ilma sotsiaalmaksuta). Juhatusle maksti välja töötasudena 2 241 eurot (ilma sotsiaalmaksuta).

Senised majandusnäitajad on andnud julgust laiendada ettevõtte majandustegevust. Selleks on planeeritud 2013.aastal avada järgmine baar Tartus Lõunakeskuses. Vastavate läbirääkimistega alustati 2012.a. lõpul.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	5 980	2
Nõuded ja ettemaksed	755	3
Varud	763	5
Kokku käibevara	7 498	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 262	6
Immateriaalne põhivara	9 500	7
Kokku põhivara	21 762	
Kokku varad	29 260	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 643	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 643	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	27 200	8
Kokku pikaajalised kohustused	27 200	
Kokku kohustused	32 843	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 083	
Kokku omakapital	-3 583	
Kokku kohustused ja omakapital	29 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	36 090	11
Muud äritulud	5 000	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 189	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 909	14
Tööjõukulud	-11 622	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 453	
Ärikasum (kahjum)	-6 083	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 083	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 083	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 453	
Kokku korrigeerimised	1 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-755	
Varude muutus	-763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 643	
Kokku rahavood äritegevusest	-505	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 215	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 215	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 200	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 700	
Kokku rahavood	5 980	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 980	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 980	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-6 083	-6 083
Muud muutused omakapitalis	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	-6 083	-3 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mahlabaarid 2012. 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

Maksustamine

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

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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Sularaha kassas	845
Arvelduskontod	5 135
Kokku raha	5 980

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	80	80		
Ostjatelt laekumata arved	80	80		
Ettemaksed	675	675		
Muud makstud ettemaksed	675	675		
Kokku nõuded ja ettemaksed	755	755		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Maksuvõlg
Käibemaks	462
Üksikisiku tulumaks	219
Sotsiaalmaks	644
Kohustuslik kogumispension	39
Töötuskindlustusmaksed	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 446

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	763
Kokku varud	763

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	8 522	8 522	5 193	13 715
Muud ostud ja parendused	8 522	8 522	5 193	13 715
Amortisatsioonikulu	-746	-746	-707	-1 453
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 522	8 522	5 193	13 715
Akumuleeritud kulum	-746	-746	-707	-1 453
Jääkmaksumus	7 776	7 776	4 486	12 262

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	9 500	9 500
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 500	9 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	9 500	9 500

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tagatiseta pikaajaline laen	27 200			27 200	2%	EUR	10.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	27 200			27 200			
Laenukohustused kokku	27 200			27 200			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 808	1 808		
Võlad töövõtjatele	1 496	1 496		
Maksuvõlad	1 446	1 446		
Muud võlad	893	893		
Muud viitvõlad	893	893		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 643	5 643		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	36 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 090
Kokku müügitulu	36 090
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Jookide valmistamine ja serveerimine	36 090
Kokku müügitulu	36 090

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Tulu sihtfinantseerimisest	5 000
Kokku muud äritulud	5 000

OÜ Mahlabaarid on saanud starditoetust EAS-st summas 5000 eurot põhivara soetamiseks.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	3 176
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 034
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 711
Transpordikulud	88
Väheväärtuslik põhivara	6 768
Muud	412
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 189

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	1 908
Mitmesugused bürookulud	1 664
Lähetuskulud	612
Riiklikud ja kohalikud maksud	19
Ruumide kommunaalkulud	603
Turundustasu	1 078
Kasutustasu	2 875
Ruumide hooldus- ja remondikulud	937
Reklaamikulud	1 811
Kindlustuskulud	72
Pangateenused	240
Muud	90
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 909

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	8 653
Sotsiaalmaksud	2 969
Kokku tööjõukulud	11 622
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	12.04.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	2 241

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Mahlabaarid OÜ (registrikood: 12265896) 12.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRJAM VEILER	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 083
Kokku	-6 083
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 083
Kokku	-6 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	36090	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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