

340350

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -06- 2009

~~.....KRISTEL LEN.....~~

OÜ Mäesalu Kohvik

Majandusaasta aruanne 2008

Majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19 -06- 2009

Äriniimi	OÜ Mäesalu Kohvik
Äriregistri kood	10041655
Aadress	Vindi tn.8-3, Tallinn 11315
Telefon	6748185
Elektronpost	marin.maesalu@mail.ee
Põhitegevusala	Toitlustamine, catering
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2008
Majandusaasta algus	31. detsember 2008
Tegevjuht	Marin Mäesalu

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Maksuvõlad	10
Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....	12
Lisa 7. Võlad töövõtjatele.....	12
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 9. Osakapital	13
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 11. Muud ärikulud	13
Lisa 12. Tingimuslikud kohustused	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	15
Tegevusalade loetelu EMTAK 2008.....	16
Osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

2008. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsioonilise äritegevus.

2008. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 2 718 320 krooni, kasvades aastaga 18 %. Käibe tõusu suurendas catering teenuse laienemine. Kogu müügitulu teeniti Eestis.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2008. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 575 245 krooni.

Ettevõtte juhatusele eraldi tasu ei ole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (krooni)	2 718 320	2 309 418
Tulu kasv	18 %	63 %
Brutokasumi määr %	1,9 %	7,7 %
Puhaskasum (krooni)	38 878	178 524
Kasumi kasv (korda)	-4,6	9
Puhasrentaablus	1,4 %	7,7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10	1,6
ROA	6 %	63 %
ROE	22 %	132 %

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007)/ müügitulu 2007 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007)/ puhaskasum 2007 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Marin Mäesalu

juhatuse liige



22.05.2009

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Mäesalu Kohvik juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Mäesalu Kohviku finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Mäesalu Kohvik on jätkuvalt tegutsev.

Marin Mäesalu

juhataja



22.05.2009

OÜ Mäesalu Kohvik
aruanne
Balanss

2008. a majandusaasta

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod		43 570	151 198
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjatelt laekumata arved	4	175 809	50 197
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	1 345	1 848
Kokku		177 154	52 045
Varud			
Tooraine ja materjal laos		21 194	25 449
Käibevara kokku		241 918	228 692
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		359 363	10 668
Muu materiaalne põhivara		48 662	43 495
Kokku	5	408 025	54 163
Põhivara kokku		408 025	54 163
VARAD KOKKU		649 943	282 855

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2008	31.12.2007
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajalise laenukohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil		35 587	0
Kokku	6	35 587	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		49 852	43 479
Maksuvõlad	2	104 593	53 887
Võlad töövõtjatele	7	57 380	49 846
Kokku		211 825	147 212
Lühiajalised kohustused kokku		247 412	147 212
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	6	228 010	0
Pikaajalised kohustused kokku		228 010	0
Kohustused kokku		475 422	147 212
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	9	60 000	60 000
Aa□io		80 000	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-4 357	-182 881
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		38 878	178 524
Omakapital kokku		174 521	135 643
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		649 943	282 855

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2008
Äritulud			
Müügitulu	10	2 718 820	2 809 418
Äritulud kokku		2 718 820	2 809 418
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		-1 377 124	- 1 195 071
Mitmesugused tegevuskulud	6,8	-474 174	-369 013
Tööjõukulud			
palgakulu		-575 245	-405 487
sotsiaalmaks		-189 301	-133 814
töötuskindlustus		-1 761	-1 217
Põhivara kulum	5	-41 447	-21 637
Muud ärikulud	11	-7 031	-4 719
Ärikulud kokku		-2 666 083	-2 130 958
Ärikasum (-kahjum)		52 237	178 460
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud		151	64
Finantskulud	6	-13 510	0
Kokku finantstulud ja - kulud		-13 359	64
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		38 878	178 524
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		38 878	178 524

 6

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		52 237	178 460
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	41 447	21 637
Kahjum põhivara müügist, neto	11	6 431	0
Muutus käibevaras			
Ostjate nõuete muutus		-125 612	-36 710
Ettemakstud kulude muutus		503	-1 848
Varude muutus		4 255	-9 482
Muutus lühiajalistes kohustustes			
Tarnijatele tasumata arved		6 373	85
Maksuvõlad		50 706	-1 294
Võlad töövõtjatele		7 534	13 765
Makstud intressid	6	-13 510	0
Kokku rahavood äritegevusest		30 364	164 613
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-17 476	-41 903
Materiaalse põhivara müük		4 236	0
Saadud intressid		151	64
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-13 089	-41 839
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-124 903	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-124 903	0
RAHAVOOD KOKKU		-107 628	122 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		151 198	28 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-107 628	122 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		43 570	151 198

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aa□io	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	60 000	80 000	-182 881	-42 881
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-	-	178 524	178 524
Saldo 31.12.2007	60 000	80 0000	-4 357	-135 643
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	38 878	38 878
Saldo 31.12.2008	60 000	80 000	-34 521	105 479

 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Mäesalu Kohviku 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Mäesalu Kohviku kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud tegevuskuludes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu inventar	15 - 20%	5 - 6 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2008. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate



tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2008	31.12.2007
	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	54 199	238
Üksikisiku tulumaks	13 348	11 865
Sotsiaalmaks	32 261	36 941
Töötuskindlustusmakse	878	782
Pensionikindlustusmakse	1 462	1 180
Erijuhtude tulumaks	207	643
Maksuintressid	2 238	2 238
Kokku	104 593	53 887

Lisa 3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Kulu	31.12.2008	31.12.2007
Reklaam, ajakirjandus	1 345	1 848
KOKKU	1 345	1 848

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	175 809	50 197

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	40 000	88 020	128 020
Soetused ja parendused	0	41 903	41 903
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	40 000	129 923	169 923
Soetused ja parendused	388 500	17 476	405 976
Müük ja mahakandmised	-40 000	-15 885	-55 885
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	388 500	131 514	520 014
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-21 332	-72 789	-94 121
Aruandeperioodi kulum	-8 000	-13 637	-21 637
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	-29 332	-84 426	-115 758
Aruandeperioodi kulum	-29 137	-12 310	-41 447
Müük ja mahakandmised	29 332	15 885	45 217
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2008	-29 137	-80 851	-111 989
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	10 668	43 495	54 163
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	359 363	48 662	408 025

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2008 oli 37 944 krooni.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus	388 500	388 500
Jääkmaksumus 31.12.2008	359 363	359 363

 11

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kohustus (kroonides)	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2007	0
Soetatud aruande perioodil	388 500
Kohustus seisuga 31.12.2008	263 597
sh makseperiood alla 1 aasta	35 587
sh makseperiood 1-5 aastat	228 010
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	124 903
Aruandeperioodil makstud intressid	13 510
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	6 %

Kapitalirendi korras soetatud põhivara soetusmaksumus ja jääkmaksumus on avalikustatud lisas 5.

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äripindasid aadressil Saku ja Türi tänaval.

Nimetus	2008	2007
Ruumide rent	137 866	111 711
Kokku	137 866	111 711

Lisa 7. Võlad töövõtjatele

Viitvõlg	31.12.2008	31.12.2007
Töötajatele välja maksmata töötasu	40 856	36 839
Puhkusetasu kohustus	16 524	13 007
KOKKU	57 380	49 846

 12

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud

Kulu	2008	2007
Ruumide rent	137 866	111 711
Halduskulud	68 532	32 786
Transpordi kulu	39 212	6 839
Muud tegevuskulud	228 564	217 677
KOKKU	474 174	369 013

Lisa 9. Osakapital

Põhikirja kohaselt on OÜ Mäesalu Kohviku miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2008	2007
Toitlustamine	370 160	940 277
Catering teenused	2 348 160	1 369 141
Kokku	2 718 320	2 309 418

Kogu valmistoodang on realiseeritud Eesti Vabariigis.

Lisa 11. Muud ärikulud

	2008	2007
Maksuintressi kulu	0	4 076
Kahjum põhivara müügist	6 431	0
Muud ärikulud	600	643
Kokku muud äritulud	7 031	4 719

Lisa 12. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 34 521 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 176 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 25 345 krooni.



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjumi) jääk -4 357

2008. aasta puhaskasum 38 878

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2008 34 521

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta väljajaotamata.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 34 521

Marin Mäesalu juhataja



22.05.2009

Juhatusel allkirjand 2008. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Mäesalu Kohviku juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Marin Mäesalu juhataja


.....

22.05.2009

Tegevusalade loetelu EMTAK 2008

Tegevusala	2008
Muu toitlustamine –56291	370 160
Toitlustamine üritustel - 56211	2 348 160
Kokku	2 718 320

Marin Mäesalu juhataja



22.05.2009

Osanike nimekiri seisuga 22.05.2009.a.

Marin Mäesalu
Isikukood 47108100274
Elukoht Tallinn, Vindi tn. 8-3
Osa nimiväärtus 60 000 krooni

Marin Mäesalu juhataja



22.05.2009