

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Mehntack OÜ

registrikood: 11192119

tänavatalu nimi, Pargi 1

maja ja korteri number:

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41301

telefon: +372 3331150, +372 5252110

e-posti aadress: tiina@moisahotell.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Mehntack alustas oma tegevust 7. detsembril 2005.a. Ettevõtte põhitegevusaladeks on majutus hotellis, toitlustamine restoranis, ruumide üür, nõupidamiste ja seminaride korraldamine, bussiekskursioonide korraldamine ning alates 2008.a. augusti kuust ka supelmaja ning muuseumiekskursiooni teenuse pakkumine.

OÜ Mehntack tegutseb mitmes hoones, mis kuuluvad Mäetaguse mõisaansamblisse Mäetagusel Ida-Virumaal (20km kaugusel Jõhvi linnast).

Hotell ja restoran asuvad restaureeritud tall-tõllakuuris. Hotellis on 48 majutusk kohta, restoranis 60 kohta ja baaris veel 16 kohta. Supelmaja asub endises talveaias ning muuseum on rajatud aednikumajja.

Peamiseks müügitulu allikaks olid toitlustamine ja majutuse teenused, väiksema osatähtsusega olid supelmaja teenus, ruumide üür, lasketiir ja ekskursioonide korraldamine.

2012 aasta suhtarvud

	2012	2011
Puhaskasum (eurodes):	59191	11129
Puhaskasumi kasv (%)	431,86	-70,87
Ärirentaablus (%)	13,36	3,97
Puhasrentaablus (%)	13,36	3,97
Omakapitali rentaablus ROE (%)	68,09	2,35

Puhaskasumi kasv (%) = ((puhaskasum 2012- puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011)*100

Ärirentaablus (%) = (ärikasum / müügitulu)*100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu)*100

ROE (%) = (puhaskasum / omakapital)*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 660	23 762	
Nõuded ja ettemaksed	15 122	8 915	2
Varud	5 202	5 312	4
Kokku käibevara	123 984	37 989	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 432	32 774	5
Kokku põhivara	29 432	32 774	
Kokku varad	153 416	70 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 490	43 028	6
Kokku lühiajalised kohustused	66 490	43 028	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	22 343	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	22 343	
Kokku kohustused	66 490	65 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 300	3 300	
Ülekurss	67 025	67 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 590	-77 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 191	12 682	
Kokku omakapital	86 926	5 392	
Kokku kohustused ja omakapital	153 416	70 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	442 876	319 486	8
Muud äritulud	124 889	91 994	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 609	-257 588	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 837	-3 952	11
Tööjõukulud	-183 710	-134 154	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 342	-3 003	5
Muud ärikulud	-89	-110	
Ärikasum (kahjum)	59 178	12 673	
Finantstulud ja -kulud	13	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 191	12 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 191	12 682	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 178	12 673	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 342	3 003	5
Muud korrigeerimised	0	-1 248	
Kokku korrigeerimised	3 342	1 755	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 208	491	
Varude muutus	109	-3 251	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 464	-16 721	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 553	
Kokku rahavood äritegevusest	79 885	-6 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 853	
Laekunud intressid	23	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23	-6 844	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-10	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	30 907	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10	30 907	
Kokku rahavood	79 898	17 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 762	6 305	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	79 898	17 457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 660	23 762	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	36 222	-77 615	-38 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 682	12 682
Muutused muudest omanike sissemaksetest	104			104
Muud muutused omakapitalis		30 803		30 803
31.12.2011	3 300	67 025	-64 933	5 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 191	59 191
Muud muutused omakapitalis			22 343	22 343
31.12.2012	3 300	67 025	16 601	86 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted ja lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest. OÜ Mehntack kasutab kasumiaruande I skeemi. Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aruanne on koostatud eurodes.. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemusi laekumata jäänud nõuete osas.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg bilansipäevast arvestatuna on alla ühe aasta.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta, bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara jääkmaksumuses.

Kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestamise meetodit lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

ehitised- 10-20
masinad, seadmed- 5
arvutid, muu inventar- 5

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Amortisatsiooni arvestatakse kord kuus. Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine alates väljamineku kuule järgnevast kuust.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summad kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasvevad kulutused.

Kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 510	11 510		
Ostjatelt laekumata arved	11 510	11 510		
Ettemaksed	3 612	3 612		
Muud makstud ettemaksed	3 612	3 612		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 122	15 122		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 645	7 645		
Ostjatelt laekumata arved	7 645	7 645		
Ettemaksed	1 270	1 270		
Muud makstud ettemaksed	1 270	1 270		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 915	8 915		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 141	3 082
Üksikisiku tulumaks	1 879	1 559
Sotsiaalmaks	4 030	3 372
Kohustuslik kogumispension	225	79
Töötuskindlustusmaksed	457	375
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 732	8 467

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 202	5 312
Kokku varud	5 202	5 312

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed		
31.12.2010							
Soetusmaksumus	27 481	3 179	3 179	1 837	2 381	2 381	34 878
Akumuleeritud kulum	-1 830	-2 348	-2 348	-1 776			-5 954
Jääkmaksumus	25 651	831	831	61	2 381	2 381	28 924
Ostud ja parendused					6 853	6 853	6 853
Muud ostud ja parendused					6 853	6 853	6 853
Amortisatsioonikulu	-1 495	-831	-831	-677			-3 003
Ümberklassifitseerimised				9 234	-9 234	-9 234	
Muud ümberklassifitseerimised				9 234	-9 234	-9 234	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	27 481	2 329	2 329	9 234	0	0	39 044
Akumuleeritud kulum	-3 325	-2 329	-2 329	-616	0	0	-6 270
Jääkmaksumus	24 156	0	0	8 618	0	0	32 774
Amortisatsioonikulu	-1 495			-1 847			-3 342
31.12.2012							
Soetusmaksumus	27 481	0	0	9 234			36 715
Akumuleeritud kulum	-4 820	0	0	-2 463			-7 283
Jääkmaksumus	22 661	0	0	6 771			29 432

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	30 267	30 267			
Võlad töövõtjatele	25 298	25 298			
Maksuvõlad	8 732	8 732			3
klientide ettemaksed	2 193	2 193			
Kokku võlad ja ettemaksed	66 490	66 490			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 575	19 575			
Võlad töövõtjatele	14 986	14 986			
Maksuvõlad	8 467	8 467			3
Kokku võlad ja ettemaksed	43 028	43 028			

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Mäetaguse Vallavalitsus	23 591	-1 248	22 343
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	23 591	-1 248	22 343
Kokku sihtfinantseerimine	23 591	-1 248	22 343

	31.12.2011	Tulu/amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Mäetaguse vallavalitsus	22 343	-22 343	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	22 343	-22 343	0
Kokku sihtfinantseerimine	22 343	-22 343	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	442 876	319 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 876	319 486
Kokku müügitulu	442 876	319 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamie	164 799	120 709
Majutus hotellis	174 958	117 832
Supelmaja teenus	90 299	70 404
Muud tulud	2 092	1 734
Ruumide üür	10 364	8 078
ekskursioonid	364	729
Kokku müügitulu	442 876	319 486

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	911	1 248
Dotatsioon	123 720	90 746
Muud	258	0
Kokku muud äritulud	124 889	91 994

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	80 764	61 063
Energia	102 860	85 976
Elektrienergia	34 564	25 887
Soojusenergia	68 296	60 089
Transpordikulud	9 302	6 344
Üür ja rent	6 893	3 606
Väheväärtuslik põhivara	11 506	15 831
Muud majapmistarbed	28 204	2 300
Kinnistu, hoone majandamine	30 775	53 466
Jooksev remont	49 305	29 002
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	319 609	257 588

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	0	236
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 165
reklaam	1 837	1 245
muu ostetud teenused	0	1 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 837	3 952

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	133 964	99 915
Sotsiaalmaksud	47 138	34 239
lepingutasud	2 608	0
Kokku tööjõukulud	183 710	134 154
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	17

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mäetaguse vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	479	2 299	4 028	442
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 109	0	10 614

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 904	22 210
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	82 155	70
2011	Ostud	
Emaettevõtja	4 021	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 571	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2012	2011
Arvestatud tasu	15 600	4 154
autokompensatsioon	3 072	1 024

Aruande digitaalallkirjad

Mehntack OÜ (registrikood: 11192119) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LUTS	Juhatuse liige	28.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mehntack OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mehntack OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusse läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Mehntack OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

28.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Mehntack OÜ (registrikood: 11192119) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	28.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 191
Kokku	16 601
Katmine	
Osakapitali suurendamine ülekursiga	
Kokku	16 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	174958	39.50%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	164799	37.21%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	103119	23.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mäetaguse vald	75005044		3300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3331150
Mobiiltelefon	+372 5252110
E-posti aadress	tiina@moisahotell.ee