

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Malve TK

registrikood: 10003363

tänav: Raekoja plats 20

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51004

telefon: +372 7423344

e-posti aadress: taverna@hot.ee

veebilehe aadress: www.taverna.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Malve TK OÜ põhitegevuseks on toitlustus. Ettevõtte haldab pitsa- ja grillrestorani Taverna't. Suveperioodil on avatud ka välikohvik. Vähesel määral tegeleme ka väliürituste ja vastuvõttude korraldamisega - catering.

2013.a netokäive oli 756 tuhat eurot, mis on 2012.a võrreldes 35% enam (562 tuhat eurot).

Eelkõige on käibekasvu tõusu põhjus seotud toiduainete hinnatõusuga.

Lisaks on aidanud müügitulu suurendada osalused ja ettevõtmised teistes äriprojektides.

Majandustegevuse lõpptulemiks 2013. a oli 121 tuhat eurot kasumit, mis tulenes järgnevatest teguritest:

- Hea majanduskliima
- Hea väljaõppega meeskond ja sissetöötatud meeskonnatöö
- Kulude optimeerimine
- Ettevõtmised teistes äriprojektides ja nende hea käekäik

Malve TK OÜ töötas 2013.a lõpu seisuga 20 töötajat. Keskmine töötajate arv 18. Töötajate töötasude brutosumma 107 tuhat eurot.

OÜ Malve TK juhatus koosneb ühest liikmest.

2014.aastal kavatseb Malve TK OÜ jätkata analoogselt. Plaanime teha rohkem tööd menüü ja uute toitade välja töötamisel ja arendamisel.

Lisaks on meil kavas välikohviku rekonstrueerimine ja suurendamine.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2013a	2012a
Puhaskasumimarginal (puhaskasum/müügitulu)	16%	17,2%
Ärikasumimarginal (ärikasum/müügitulu)	13,8%	15,8%
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad)	92,3%	86%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohustused)	12,3	6,5
Tööjõukulud müügitulust (tööjõukulud/müügitulu)	19,2%	23%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 574	60 293	2
Nõuded ja ettemaksed	183 773	88 987	3
Varud	60 165	44 139	4
Kokku käibevara	313 512	193 419	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 273	18 828	6
Kokku põhivara	15 273	18 828	
Kokku varad	328 785	212 247	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 422	29 708	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 422	29 708	
Kokku kohustused	25 422	29 708	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 027	38 027	9
Kohustuslik reservkapital	3 803	3 803	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 709	43 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 824	97 276	
Kokku omakapital	303 363	182 539	
Kokku kohustused ja omakapital	328 785	212 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	755 881	561 718	
Muud äritulud	0	4 329	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-368 267	-275 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 563	-65 388	
Tööjõukulud	-145 148	-130 405	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 555	-5 080	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	104 348	89 240	
Muud finantstulud ja -kulud	16 476	11 226	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 824	100 466	
Tulumaks	0	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 824	97 276	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	104 348	89 240
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 555	5 080
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 329
Kokku korrigeerimised	6 555	751
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	214	1 222
Varude muutus	-16 026	-19 559
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 286	10 970
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 190
Kokku rahavood äritegevusest	90 805	79 434
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	-19 305
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 750
Antud laenud	-95 000	-35 000
Laekunud intressid	16 476	11 226
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 524	-38 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-12 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 000
Kokku rahavood	9 281	29 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 293	31 188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 281	29 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 574	60 293

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	38 027	3 803	55 433	97 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 276	97 276
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2012	38 027	3 803	140 709	182 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 824	120 824
31.12.2013	38 027	3 803	261 533	303 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MALVE TK 2013.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 nõuded. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 Eur.

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-5 aasta
Transportvahendid	3-5 aasta

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alatest bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükats rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikutele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 602	24 872
Arvelduskontod	65 972	35 421
Kokku raha	69 574	60 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 642	1 642
Ostjatelt laekumata arved	1 642	1 642
Muud nõuded	179 836	179 836
Laenunõuded	179 836	179 836
Ettemaksed	2 295	2 295
Tulevaste perioodide kulud	2 249	2 249
Muud makstud ettemaksed	46	46
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 773	183 773

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 925	1 925
Ostjatelt laekumata arved	1 925	1 925
Muud nõuded	84 836	84 836
Laenunõuded	84 836	84 836
Ettemaksed	2 226	2 226
Tulevaste perioodide kulud	2 226	2 226
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 987	88 987

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	4 675	3 767
Müügiks ostetud kaubad	55 061	40 372
Ettemaksed varude eest	429	0
Kokku varud	60 165	44 139

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 243	6 008
Üksikisiku tulumaks	1 264	1 023
Sotsiaalmaks	3 061	2 735
Kohustuslik kogumispension	176	146
Töötuskindlustusmaksed	274	335
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 018	10 247

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	49 196	49 196
Akumuleeritud kulum	-26 172	-26 172
Jääkmaksumus	23 024	23 024
Ostud ja parendused	19 305	19 305
Amortisatsioonikulu	-5 080	-5 080
Müügid	-421	-421
Ümberklassifitseerimised	-18 000	-18 000
Ümberklassifitseerimine varudega	-18 000	-18 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	42 971	42 971
Akumuleeritud kulum	-24 143	-24 143
Jääkmaksumus	18 828	18 828
Ostud ja parendused	3 000	3 000
Amortisatsioonikulu	-6 555	-6 555
31.12.2013		
Soetusmaksumus	45 971	45 971
Akumuleeritud kulum	-30 698	-30 698
Jääkmaksumus	15 273	15 273

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	0	4 750
Kokku	0	4 750

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 017	11 017		
Võlad töövõtjatele	5 304	5 304		
Maksuvõlad	9 018	9 018		
Saadud ettemaksed	83	83		
Tulevaste perioodide tulud	83	83		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 422	25 422		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 665	2 665		
Võlad töövõtjatele	4 796	4 796		
Maksuvõlad	10 247	10 247		
Saadud ettemaksed	12 000	12 000		
Muud saadud ettemaksed	12 000	12 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	29 708	29 708		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	206 611	111 160
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	54 922	29 549
Kokku tingimuslikud kohustused	261 533	140 709

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	38 027	38 027
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	107 139	95 683
Sotsiaalmaksud	37 501	33 823
Puhkusekohustuse muutus	508	899
Kokku tööjõukulud	145 148	130 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 455	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2014

OÜ Malve TK (registrikood: 10003363) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR SÖÖT	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 824
Kokku	261 533

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 824
Kokku	261 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	579420	76.65%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	176461	23.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Sööt	36707132756	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	38027 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7423344
E-posti aadress	taverna@hot.ee
Veebilehe aadress	www.taverna.ee