

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänava/talu nimi, Vindi tn 8-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11315

telefon: +372 56628079

e-posti aadress: info@mariincatering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus. Mäesalu Kohvik OÜ on väikeettevõtja.

2016. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 268 735 eurot. Käive kasvas 3% võrreldes eelmise majandusaastaga.

Majandusaastal saadi kasumit 19 131 eurot.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. Töökohti juurde ei loodud. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 58 635 eurot, millest juhatusel tasutud töötasu oli summas 10 332 eurot. Juhatusel liikmega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata traditsioonilist äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 863	35 524	
Nõuded ja ettemaksed	6 360	3 687	2
Varud	0	640	
Kokku käibevarad	54 223	39 851	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 119	47 104	4
Kokku põhivarad	39 119	47 104	
Kokku varad	93 342	86 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 552	4 431	5
Võlad ja ettemaksed	18 499	14 813	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 051	19 244	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 413	18 964	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 413	18 964	
Kokku kohustised	37 464	38 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	8
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 543	28 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 131	11 106	
Kokku omakapital	55 878	48 747	
Kokku kohustised ja omakapital	93 342	86 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	268 735	261 112	
Muud äritulud	279	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 154	-109 580	9
Mitmesugused tegevuskulud	-57 033	-53 471	10
Tööjõukulud	-58 635	-77 917	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 024	-8 192	4
Muud ärikulud	-1 462	-346	12
Ärikasum (kahjum)	22 706	11 606	
Intressikulud	-575	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 131	11 606	
Tulumaks	-3 000	-500	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 131	11 106	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mäesalu Kohviku 2016. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on OÜ Mäesalu Kohvik 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhjaruannet (lühike bilanss ja kasumiaruanne). Vastavalt seadusemuudatusele on vähenenud ka lisades avalikustatav informatsioon.

Finantsvarad

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 osapoolele 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

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
trantspordivahend	5-10 aastat
inventar	5 aastat

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

Rendid

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

* Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 688	5 688	
Ostjatelt laekumata arved	5 688	5 688	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	498	498	3
Ettemaksed	174	174	
Tulevaste perioodide kulud	174	174	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 360	6 360	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 667	1 667	
Ostjatelt laekumata arved	1 667	1 667	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 020	2 020	3
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 687	3 687	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		250		0
Käibemaks		3 441		3 795
Üksikisiku tulumaks		615		826
Erisoodustuse tulumaks		0		286
Sotsiaalmaks		1 556		2 282
Kohustuslik kogumispension		79		96
Töötuskindlustusmaksed		108		153
Intress		115		8
Ettemaksukonto jääk	498		2 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	498	6 164	2 020	7 446

Maksukohustus on esitatud tekkepõhiselt, st. kajastatud on

1) maksukohustus aruandeperioodi viimasel kalendrikuul tasutud sotsiaalmaksuga maksustatavatelt väljamaksetelt, mille tasumise tähtpäev saabus järgneva aruandeperioodi esimesel kalendrikuul;

2) aruandeperioodi viimase kalendrikuu eest deklareerimisele kuuluv käibemaksukohustus, mille tasumistähtpäev saabus järgneva aruandeperioodi esimesel kalendrikuul;
Maksetähtpäeva ületanud maksukohustus aruandval äriühingul bilansipäevadel 31.12.2016 ning 31.12.2015 puudus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 247	25 247	26 136	51 383
Akumuleeritud kulum	-16 836	-16 836	-11 506	-28 342
Jääkmaksumus	8 411	8 411	14 630	23 041
Ostud ja parendused	6 000	6 000		6 000
Muud ostud ja parendused	6 000	6 000		6 000
Kapitaliseeritud laenukulutused	26 255	26 255		26 255
Amortisatsioonikulu	-3 378	-3 378	-4 814	-8 192
31.12.2015				
Soetusmaksumus	57 501	57 501	24 153	81 654
Akumuleeritud kulum	-20 213	-20 213	-14 337	-34 550
Jääkmaksumus	37 288	37 288	9 816	47 104
Ostud ja parendused	5 600	5 600	1 750	7 350
Muud ostud ja parendused	5 600	5 600	1 750	7 350
Amortisatsioonikulu	-7 343	-7 343	-4 681	-12 024
Müügid	-3 311	-3 311		-3 311
31.12.2016				
Soetusmaksumus	38 272	38 272	11 956	50 228
Akumuleeritud kulum	-6 038	-6 038	-5 071	-11 109
Jääkmaksumus	32 234	32 234	6 885	39 119

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masina- ja seadmed	2 083	0
Transpordivahendid	2 083	0
Kokku	2 083	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	18 965	4 552	14 413	3 kuu Euribor+2,69%	EUR	17.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	18 965	4 552	14 413			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	23 395	4 431	18 964	3 kuu Euribor+2,69%	EUR	17.12.2020
Kapitalirendikohustised kokku	23 395	4 431	18 964			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	21 660	25 927
Kokku	21 660	25 927

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 525	3 525	
Võlad töövõtjatele	5 440	5 440	
Maksuvõlad	6 164	6 164	3
Muud võlad	3 370	3 370	
Dividendivõlad	1 000	1 000	
Muud viitvõlad	2 370	2 370	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 499	18 499	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 690	3 690	
Võlad töövõtjatele	3 677	3 677	
Maksuvõlad	7 446	7 446	3
Muud võlad	0	0	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 813	14 813	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	37 339	31 634
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 335	7 909
Kokku tingimuslikud kohustised	46 674	39 543

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	109 459	100 205
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 695	9 375
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	117 154	109 580

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 527	11 126
Energia	16 388	16 846
Elektrienergia	11 028	11 966
Kütus	5 360	4 880
Mitmesugused bürookulud	8 482	5 757
Lähetuskulud	250	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	436	0
Muud	12 950	19 742
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 033	53 471

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 358	57 402
Sotsiaalmaksud	15 277	20 515
Kokku tööjõukulud	58 635	77 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	1 227	0
Muud	235	346
Kokku muud ärikulud	1 462	346

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	250	2 000	500	0
Eesti	12 000	3 000	250	2 000	500	0
Kokku	12 000	3 000	250	2 000	500	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	700

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
omanik	2 000	2 000	0 %	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 332	13 877

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	11.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 131
Kokku	46 674
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 674
Kokku	46 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 131
Kokku	46 674
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 674
Kokku	46 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	268735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marin Mäesalu	47108100274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6148185
Telefon	+372 6551370
E-posti aadress	marin@cateringmaesalu.ee