

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.02.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Messhall OÜ

registrikood: 14202055

tänavatänu nimi, Laki tn 11b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 3376437, +372 53615314

e-posti aadress: info@rogerresto.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Messhall OÜ majandustegevus toimub Tapal "Roger Resto & Sport" gastropubis. Gastropubi avas ukseid oktoobri alguses. Esimesel tegevusaastal tekkis suur kahjum, mis viis omakapitali miinusesse. See plaanitakse järgmiste aastatega tagasi teenida. Kuni omakapital on miinuses on võlausaldajad lubanud laene mitte tagasi küsida.

Järgmisel aastal soovime suurendada oma tuntust, suurendada käivet ning parandada majanduslikku rentaablust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	09.02.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 781	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 296	0	2
Varud	13 317	0	3
Kokku käibevarad	27 394	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	419 021	0	5
Kokku põhivarad	419 021	0	
Kokku varad	446 415	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	110 359	0	6
Võlad ja ettemaksed	53 449	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	163 808	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	369 261	0	6
Sihtfinantseerimine	15 000	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	384 261	0	
Kokku kohustised	548 069	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 654	0	
Kokku omakapital	-101 654	0	
Kokku kohustised ja omakapital	446 415	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.02.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	70 199	10
Muud äritulud	261	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 825	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 765	11
Tööjõukulud	-63 586	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 813	5
Muud ärikulud	-1	
Ärikasum (kahjum)	-100 530	
Intressikulud	-1 113	
Muud finantstulud ja -kulud	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 654	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Messhall OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Messhall kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavates maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka

immateriaalse põhivara tunnuseid.

Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

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.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	740	740	
Ostjatelt laekumata arved	740	740	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	4
Ettemaksed	534	534	
Tulevaste perioodide kulud	504	504	
Muud makstud ettemaksed	30	30	
Tagatisraha	3 000	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 296	4 296	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	09.02.2017
Tooraine ja materjal	13 317	0
Kokku varud	13 317	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		657
Üksikisiku tulumaks		1 651
Sotsiaalmaks		3 500
Kohustuslik kogumispension		217
Töötuskindlustusmaksed		274
Ettemaksukonto jääk	22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	6 299

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	307 408	1 643	47 039	48 682	76 744	432 834
Amortisatsioonikulu	-7 614	-126	-2 313	-2 439	-3 760	-13 813
31.12.2017						
Soetusmaksumus	307 408	1 643	47 039	48 682	76 744	432 834
Akumuleeritud kulum	-7 614	-126	-2 313	-2 439	-3 760	-13 813
Jääkmaksumus	299 794	1 517	44 726	46 243	72 984	419 021

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	100 620	100 620					
Lühiajalised laenud kokku	100 620	100 620					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	359 000	0	359 000		0%	2023	13
Pikaajalised laenud kokku	359 000	0	359 000				
Kapitalirendikohustised kokku	20 000	9 739	10 261				7
Laenukohustised kokku	479 620	110 359	369 261				

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Köögiseadmed	20 000	9 739	10 261	3-kuu EURIBOR + 5,1%	EUR	31.12.2019
Kapitalirendikohustised kokku	20 000	9 739	10 261			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 903	27 903	
Võlad töövõtjatele	13 288	13 288	
Maksuvõlad	6 299	6 299	4
Muud võlad	5 779	5 779	
Muud viitvõlad	5 779	5 779	
Saadud ettemaksed	180	180	
Tulevaste perioodide tulud	180	180	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 449	53 449	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
EAS	15 000	15 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 000	15 000
Kokku sihtfinantseerimine	15 000	15 000

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	09.02.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	70 199
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 199
Kokku müügitulu	70 199
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine ja ürituste korraldamine	70 199
Kokku müügitulu	70 199

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	09.02.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	10 050
Mitmesugused bürookulud	4 689
Väikevahendid ja nende hooldus	27 126
Turunduskulud	1 100
Kommunaalkulud	7 403
Raamatupidamisteenus	5 857
Sidekulud	1 725
Muud	3 815
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 765

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.02.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	48 864
Sotsiaalmaksud	14 722
Kokku tööjõukulud	63 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	359 000

09.02.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Paintlines OÜ	115 200
Elre OÜ	143 600
Texlin OÜ	51 600
Seotud eraisikud	48 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Messhall OÜ (registrikood: 14202055) 09.02.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KLAUS-HANS KERDE	Juhatuse liige	29.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 654
Kokku	-101 654
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	-101 654
Kokku	-101 654

Kuni omakapitali taastamiseni on lubanud võlausaldajad mitte küsida tagasi laene kahjumi ulatuses.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	70199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ele Sisas	48402040309	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Jaanika Ambur	46907120228	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Otto Jaansoo	39101100297	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
René Toomse	37205060024	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Andre Kalmus	37505090315	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Klaus-Hans Kerde	37610030310	Eesti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3376437
Mobiiltelefon	+372 53615314
E-posti aadress	info@rogerresto.ee