

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Mantel ja Korsten OÜ

registrikood: 12983806

tänava/talu nimi, J. Poska tn 19a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

e-posti aadress: restoran@mantel-korsten.ee

veebilehe aadress: www.mantel-korsten.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Mantel ja Korsten on toitlustusettevõte, mille tegevuskohaks on restoran nimega Mantel ja Korsten.

Mantlis on meie jaoks kaks väga eriti erilist inimest – uue restorani juhataja ja sommeljee Robert ning peakokk Jüri, kes on meiega töötanud juba restoran Mooni algus aegadest, mis tähendab juba üle 8.aasta ning oma võimete ja ambitsiooniga seal on lae saavutanud. Võib öelda küll, et tegime selle restorani neile, sest kaks suurepärast inimest, kes oskused ja võimed on kasvanud suuremaks, kui saime Moonis pakkuda – nüüd saavad nad õnneks ennast siin Mantlis ja Korstnas proovile panna.

Ehk siis kasvatame uut generatsiooni, kes teeksid sama asja, mis meie ja suure südamega nagu meie.

Tulud, kulud, kasum

Aruandeaasta müügitulu oli 488 tuhat eurot.

Personal

OÜ Mantel ja Korsten majandusaastal keskmine töötajate arv oli 15 töötajaid ja tasudeks maksti 166 183 eurot (sisaldades makse). Juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. aastal on plaanis jätkata ja laiendada olemasolevat äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 830	12 403	
Nõuded ja ettemaksed	8 479	67	2
Varud	11 514	0	
Kokku käibevarad	103 823	12 470	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	119 572	0	4
Immateriaalsed põhivarad	776	0	5
Kokku põhivarad	120 348	0	
Kokku varad	224 171	12 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 818	30 000	
Võlad ja ettemaksed	63 300	1 630	6
Kokku lühiajalised kohustised	97 118	31 630	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	106 934	0	
Kokku pikaajalised kohustised	106 934	0	
Kokku kohustised	204 052	31 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Sissemaksmata osakapital	-2 502	-2 502	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 160	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 279	-19 160	
Kokku omakapital	20 119	-19 160	
Kokku kohustised ja omakapital	224 171	12 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	488 432	2 644	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 906	-15 589	7
Mitmesugused tegevuskulud	-52 076	-5 150	8
Tööjõukulud	-166 198	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 527	0	
Ärikasum (kahjum)	42 725	-18 095	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-3 448	-1 065	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 279	-19 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 279	-19 160	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantel ja Korsten OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mantel ja Korsten OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Materjalid võetakse laos arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kõiki hooneid, kinnistuid, maarajatisi ja transpordivahendeid ning lisaks neile ka tootmisseadmeid, tööriistu ja muud inventari, mille kasulik tööiga ületab aasta ja soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri.

Põhivara arvestatakse soetusmaksumuses, bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulud kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud põhivara on veel kasutuses, kajastatakse seda põhivara arvestuses seni kuni see vara on kasutusest lõplikult eemaldatud

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu põhivara	5-10 aastat

Immateriaalne põhivara	5-10 aastat
------------------------	-------------

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 638	4 638
Ostjatelt laekumata arved	4 638	4 638
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285	285
Muud nõuded	3 556	3 556
Viitlaekumised	3 556	3 556
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 479	8 479
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	67	67

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 850		0
Üksikisiku tulumaks		1 749		0
Sotsiaalmaks		5 238		0
Kohustuslik kogumispension		306		0
Töötuskindlustusmaksed		380		0
Ettemaksukonto jääk	285		67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285	16 523	67	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused	8 267	7 250	41 153	48 403	73 402	130 072
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 267					8 267
Muud ostud ja parendused		7 250	41 153	48 403	73 402	121 805
Amortisatsioonikulu	-207	-906	-2 058	-2 964	-7 329	-10 500
31.12.2018						
Soetusmaksumus	8 267	7 250	41 153	48 403	73 402	130 072
Akumuleeritud kulum	-207	-906	-2 058	-2 964	-7 329	-10 500
Jääkmaksumus	8 060	6 344	39 095	45 439	66 073	119 572

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	803	803
Amortisatsioonikulu	-27	-27
31.12.2018		
Soetusmaksumus	803	803
Akumuleeritud kulum	-27	-27
Jääkmaksumus	776	776

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 762	24 762
Võlad töövõtjatele	13 293	13 293
Maksuvõlad	16 523	16 523
Muud võlad	8 722	8 722
Intressivõlad	1 065	1 065
Muud viitvõlad	7 657	7 657
Kokku võlad ja ettemaksed	63 300	63 300
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163	163
Muud võlad	1 467	1 467
Intressivõlad	1 065	1 065
Muud viitvõlad	402	402
Kokku võlad ja ettemaksed	1 630	1 630

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	186 937	9 408
Energia	6 461	0
Elektrienergia	6 461	0
Transpordikulud	2 175	0
Muud	21 333	6 181
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	216 906	15 589

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	18 000	0
Mitmesugused bürookulud	1 744	1 105
Koolituskulud	1 843	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	35
Muud	30 466	4 010
Kokku mitmesugused tegevuskulud	52 076	5 150

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	124 062	0
Sotsiaalmaksud	42 135	0
Kokku tööjõukulud	166 197	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	0

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Mantel ja Korsten OÜ (registrikood: 12983806) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	26.06.2019
IGOR ANDREJEV	Juhatuse liige	26.06.2019
JANA ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	26.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 279
Kokku	20 119
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 119
Kokku	20 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	488432	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Zaštšerinski	37809100331	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Jana Zaštšerinski	47902110212	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Igor Andrejev	37910220270	Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	restoran@mantel-korsten.ee
Veebilehe aadress	www.mantel-korsten.ee