

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Mantel ja Korsten OÜ

registrikood: 12983806

tänava/talu nimi, J. Poska tn 19

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	7
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
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 499 tuhat eurot.

Personal

OÜ Mantel ja Korsten majandusaastal keskmine töötajate arv oli 14 töötajaid ja tasudeks maksti 288 tuhat eurot (sisaldades makse). Juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020. aastal on plaanis jätkata ja laiendada olemasolevat äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 838	83 830	
Nõuded ja ettemaksed	15 337	8 479	2
Varud	33 504	11 514	
Kokku käibevarad	98 679	103 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	102 752	119 572	4
Immateriaalsed põhivarad	695	776	5
Kokku põhivarad	103 447	120 348	
Kokku varad	202 126	224 171	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 601	33 818	
Võlad ja ettemaksed	41 322	63 300	6
Kokku lühiajalised kohustised	81 923	97 118	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 302	106 934	
Kokku pikaajalised kohustised	75 302	106 934	
Kokku kohustised	157 225	204 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502	
Sissemaksmata osakapital	-2 502	-2 502	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 119	-19 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 782	39 279	
Kokku omakapital	44 901	20 119	
Kokku kohustised ja omakapital	202 126	224 171	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	599 030	488 432
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 957	-216 906
Mitmesugused tegevuskulud	-68 087	-52 076
Tööjõukulud	-228 867	-166 198
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 977	-10 527
Muud ärikulud	-31	0
Ärikasum (kahjum)	31 111	42 725
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-6 333	-3 448
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 782	39 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 782	39 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad 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.

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

Varud

Materialid 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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu 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

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 369	11 369	
Ostjatelt laekumata arved	11 369	11 369	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49	3
Muud nõuded	3 919	3 919	
Viitlaekumised	3 919	3 919	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 337	15 337	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 638	4 638	
Ostjatelt laekumata arved	4 638	4 638	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285	285	3
Muud nõuded	3 556	3 556	
Viitlaekumised	3 556	3 556	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 479	8 479	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 323		8 850
Üksikisiku tulumaks		945		1 749
Sotsiaalmaks		3 408		5 238
Kohustuslik kogumispension		178		306
Töötuskindlustusmaksed		224		380
Ettemaksukonto jääk	49		285	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	14 078	285	16 523

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
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
Ostud ja parendused	0	0	4 310	4 310	766	5 076
Amortisatsioonikulu	-413	-1 812	-4 511	-6 323	-15 160	-21 896
31.12.2019						
Soetusmaksumus	8 267	7 250	45 463	52 713	74 168	135 148
Akumuleeritud kulum	-620	-2 718	-6 569	-9 287	-22 489	-32 396
Jääkmaksumus	7 647	4 532	38 894	43 426	51 679	102 752

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
Amortisatsioonikulu	-81	-81
31.12.2019		
Soetusmaksumus	803	803
Akumuleeritud kulum	-108	-108
Jääkmaksumus	695	695

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 349	14 349	
Võlad töövõtjatele	8 080	8 080	
Maksuvõlad	14 078	14 078	3
Muud võlad	4 815	4 815	
Muud viitvõlad	4 815	4 815	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 322	41 322	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 762	24 762	
Võlad töövõtjatele	13 293	13 293	
Maksuvõlad	16 523	16 523	3
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	

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	213 083	186 937
Energia	9 173	6 461
Elektrienergia	9 173	6 461
Transpordikulud	9 425	2 175
Muud	17 276	21 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	248 957	216 906

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	24 000	18 000
Mitmesugused bürookulud	2 934	1 744
Koolituskulud	304	1 843
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	23
Muud	40 849	30 466
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 087	52 076

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	170 220	124 062
Sotsiaalmaksud	58 647	42 135
Kokku tööjõukulud	228 867	166 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2020

Mantel ja Korsten OÜ (registrikood: 12983806) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	23.07.2020
ROMAN ZAŠTŠERINSKI	Juhatuse liige	23.07.2020
IGOR ANDREJEV	Juhatuse liige	23.07.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 782
Kokku	44 901
Katmine	
Dividendideks	9 000
Kokku	9 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	599030	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