

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Mäesalu Kohvik

registrikood: 10041655

tänava/talu nimi, Vindi tn 1-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2020. aastal jätkus OÜ Mäesalu Kohviku traditsiooniline äritegevus. Mäesalu Kohvik OÜ on väikeettevõtja kes osutab cateringteenust.

2020. aastal moodustas OÜ Mäesalu Kohviku müügitulu 359 313 (2019.a 445 773) eurot. Kahanedes 19 % võrreldes eelmise majandusaastaga. Käibe langus oli tingitud Covid-19 koroonaviiruse vallandumisega üle kogu maailma. Catering teenus langes 90% perioodil märts kuni mai. Uus suund võeti sellel ajal lõuna ja toidu pakkumine klientidele käies "ukselt uksele" teenendamas.

Majandusaasta lõppes firma jaoks suure kahjumiga 50371 eurot. Kahjum kaetakse eelmiste ja tulevaste perioodide kasumist või vajadusel omanike täiendava toetusega firmasse. Omakapital viiakse vastavusse seadusega esimesel võimalusel.

OÜ Mäesalu Kohviku keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. Aasta lõpuga jäi töötajaid kokku ettevõttesse 8. Ettevõtte tööjõukulud olid 137589 (2019.a 151 816) eurot, millest juhatusel tasutud töötasu oli summas 7518 eurot. Juhatusel liikmega lepingute lõpetamisel lisa hüvitisi ei maksta.

Majandusaastal taotles firma riigipoolset abi Töötukassast summas 17321 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist, kuna juhtkomma hinnangul on ettevõtte võimeline vähemalt 12 kuu jooksul toime tulema ka prognoositud müügitulu languse tingimustes ning taastama peale eriolukorra piirangute lõppu suurema osa oma majandustegevusest.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et Mäesalu Kohvik OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 289	37 429	
Nõuded ja ettemaksed	901	24 267	
Varud	20 216	22 985	2
Kokku käibevarad	37 406	84 681	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 489	25 858	4
Kokku põhivarad	18 489	25 858	
Kokku varad	55 895	110 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 169	4 074	5
Võlad ja ettemaksed	44 923	45 122	6
Kokku lühiajalised kohustised	49 092	49 196	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 803	18 972	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 803	18 972	
Kokku kohustised	63 895	68 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	7
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 168	31 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 371	1 435	
Kokku omakapital	-8 000	42 371	
Kokku kohustised ja omakapital	55 895	110 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	359 313	445 773	
Muud äritulud	26 121	10 257	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-187 181	-191 174	9
Mitmesugused tegevuskulud	-101 691	-90 136	10
Tööjõukulud	-137 589	-151 816	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 204	-20 039	
Muud ärikulud	-617	-715	
Ärikasum (kahjum)	-49 848	2 150	
Intressitulud	0	72	
Intressikulud	-523	-787	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 371	1 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 371	1 435	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2020.a. aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne. Aruande eesmärk on anda kasutajale raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites nõutud informatsiooni aruandekohustulase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis 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 lähendeid 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 bilansiise 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

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on nende soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena 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 materiaalsete põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	4-5 aastat
sõidukid	5- aastat

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade või põhivaragruppide kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019 netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud 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:

- omanikud;
- tegevjuhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	20 216	13 760
materjal	20 216	13 760
Lõpetamata toodang	0	9 225
lõpetamata toodang	0	9 225
Kokku varud	20 216	22 985

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19
Käibemaks	7 216	8 059
Üksikisiku tulumaks	1 938	2 990
Erisoodustuse tulumaks	279	
Sotsiaalmaks	14 188	5 880
Kohustuslik kogumispension	492	274
Töötuskindlustusmaksed	721	416
Intress	422	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 256	17 638

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	60 743	15 962	76 705
Akumuleeritud kulum	-18 663	-9 398	-28 061
Jääkmaksumus	42 080	6 564	48 644
Ostud ja parendused		862	862
Muud ostud ja parendused		862	862
Amortisatsioonikulu	-17 400	-2 548	-19 948
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 700		-3 700
31.12.2019			
Soetusmaksumus	34 071	16 824	50 895
Akumuleeritud kulum	-13 091	-11 946	-25 037
Jääkmaksumus	20 980	4 878	25 858
Ostud ja parendused		834	834
Muud ostud ja parendused		834	834
Amortisatsioonikulu	-6 814	-1 389	-8 203
31.12.2020			
Soetusmaksumus	34 071	17 659	51 730
Akumuleeritud kulum	-19 905	-13 336	-33 241
Jääkmaksumus	14 166	4 323	18 489

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed		7 917
Transpordivahendid		7 917
Kokku		7 917

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	9 205	2 148	7 057	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Luminor Liising AS	9 767	2 021	7 746	3 kuu Euribor+2,4%	EUR	30.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	18 972	4 169	14 803			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	11 506	2 101	9 405	3 kuu Euribor+2,20%	EUR	01.12.2022
Luminor Liising AS	11 540	1 973	9 567	3 kuu Euribor+2,40%	EUR	30.04.2023
Kapitalirendikohustised kokku	23 046	4 074	18 972			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	14 166	20 980
Kokku	14 166	20 980

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 037	13 037	
Võlad töövõtjatele	4 620	4 620	
Maksuvõlad	25 256	25 256	3
Muud võlad	2 010	2 010	
Muud viitvõlad	2 010	2 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 923	44 923	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 904	14 904	
Võlad töövõtjatele	7 991	7 991	
Maksuvõlad	17 638	17 638	3
Muud võlad	4 589	4 589	
Muud viitvõlad	4 589	4 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 122	45 122	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 307
Omaniku laenust loobumine	8 800	5 950
Töötukassa palgatoetus	17 321	0
Kokku muud äritulud	26 121	10 257

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	177 586	182 577
Alltöövõtutööd	9 595	8 597
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	187 181	191 174

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	18 798	16 198
Energia	8 734	10 640
Elektrienergia	1 874	2 750
Kütus	6 860	7 890
Veevarustusteenused	12 068	10 000
Mitmesugused bürookulud	16 545	17 658
Lähetuskulud	0	706
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	539	166
väikevahendite kulu	7 821	9 149
remondi kulud	8 842	3 964
Muud	28 344	21 655
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 691	90 136

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	102 911	113 239
Sotsiaalmaksud	34 678	38 576
Kokku tööjõukulud	137 589	151 815
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
omanik	12 800	12 800	0	0 %	EUR	31.12.2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku laen	5 000	8 950	0	0%	EUR	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 518	13 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing Mäesalu Kohvik (registrikood: 10041655) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIN MÄESALU	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 371
Kokku	-17 203
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 203
Kokku	-17 203

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 371
Kokku	-17 203
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 203
Kokku	-17 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	359313	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
Mobiiltelefon	+372 56628079
E-posti aadress	info@mariincatering.ee