

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mon Repos OÜ

registrikood: 12667726

tänava/talu nimi, Narva mnt 92

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10127

e-posti aadress: kalev@sparkling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Mon Repos on populaarne nii kohalikele elanike kui ka turistide seas. Restoran Mon Repos kuulub jätkuvalt Eesti parimate restoranide hulka ja on MICHELIN Guide poolt tunnustatud restoran.

Tulud, kulud, kasum

2021. aastal moodustas OÜ Mon Repos müügitulu 923 tuhat eurot, 2020. aastal 830 tuhat eurot. Ettevõtte teenis 2021. aastal 177 tuhat eurot kasumit, 2020. aastal kasum oli 81 tuhat eurot. Tulud olid oluliselt mõjutatud koroonapiirangutest ja selle tulemusena ka turistide puudumisest. Kasumit mõjutas tooraine kulude ja tööjõukulude kasv.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Mon Repos põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine, käibe kasvatamine ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	133 958	81 707
Nõuded ja ettemaksed	123 081	13 971
Varud	54 911	51 028
Kokku käibevarad	311 950	146 706
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	281 399	276 341
Kokku põhivarad	281 399	276 341
Kokku varad	593 349	423 047
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	94 838	101 869
Kokku lühiajalised kohustised	94 838	101 869
Kokku kohustised	94 838	101 869
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 677	235 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 334	82 911
Kokku omakapital	498 511	321 178
Kokku kohustised ja omakapital	593 349	423 047

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	923 549	774 448	2
Muud äritulud	68 990	26 345	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 857	-323 290	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 903	-128 220	
Tööjõukulud	-292 795	-265 417	3
Muud ärikulud	-4	-11	
Ärikasum (kahjum)	176 980	83 855	
Intressikulud	0	-948	
Muud finantstulud ja -kulud	354	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 334	82 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 334	82 911	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mon Repos 2021. aasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruane standardile, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	7 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	7 aastat
Ehitised ja rajatised	20 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist

kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Vastavalt kehivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid.

ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse väljamakstavaid dividend maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	923 549	774 448
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	923 549	774 448
Kokku müügitulu	923 549	774 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	923 549	774 448
Kokku müügitulu	923 549	774 448

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	218 443	198 038
Sotsiaalmaksud	74 352	67 379
Kokku tööjõukulud	292 795	265 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19

2021 aastal on Mon Repos OÜ töötajad saanud kriisiajal Eesti Töötukassa kaudu palga hüvitamiseks kokku 26 tuhat eurot.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Sparkling Group OÜ
---	--------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	43 608	5 640
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 608	5 640
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	6 372	1 900
Kokku võlad ja ettemaksed	6 372	1 900

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	0	0	40 000	147
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	70 000	196
Kokku antud laenud	0	0	0	110 000	343

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	12 520	0	0	5 515	0	0
Kokku müüdid	12 520	0	0	5 515	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	31 609	0	0	19 698	0
Kokku ostetud	0	31 609	0	0	19 698	0

Ostud seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruande kirjel Müüdid toodangu kulu.

Juhtkonnale aruandeaastal tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Mon Repos OÜ (registrikood: 12667726) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV TANNER	Juhatuse liige	20.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 334
Kokku	496 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 011
Kokku	496 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	923549	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Sparkling Group	11144914	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Maitse sepad OÜ	12416102	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kalev@sparkling.ee