

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Messhall OÜ

registrikood: 14202055

tänavatänu nimi, Ülesõidu tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45108

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	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Messhall OÜ majandustegevus toimub Tapal "Roger Resto & Sport" gastropubis, aadressil Ülesõidu 8 ja buffees "Roger Buffet & Lounge", aadressil Loode 35 (Tapa sõjaväelinnak).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 938	87 666	
Nõuded ja ettemaksed	14 680	6 520	2
Varud	49 301	43 410	3
Kokku käibevarad	158 919	137 596	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	169 591	212 865	5
Kokku põhivarad	169 591	212 865	
Kokku varad	328 510	350 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	112 155	92 155	7
Kokku lühiajalised kohustised	112 155	92 155	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 000	354 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	124 000	354 000	
Kokku kohustised	236 155	446 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 694	-304 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 049	208 477	
Kokku omakapital	92 355	-95 694	
Kokku kohustised ja omakapital	328 510	350 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 081 317	1 519 103	8
Muud äritulud	0	115 410	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 256 503	-869 423	9
Mitmesugused tegevuskulud	-210 005	-154 066	10
Tööjõukulud	-344 272	-295 596	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 998	-59 280	
Muud ärikulud	-12	-8	
Ärikasum (kahjum)	214 527	256 140	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-26 488	-47 671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	188 049	208 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 049	208 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Messhall OÜ 2022. 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.

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

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 soetusmaksumuses (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 laenuid 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, mittetagastatavatest 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 immateriaalsel 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohutused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis 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.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

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 maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel oli 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 230	11 230	
Ostjatelt laekumata arved	11 230	11 230	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243	4
Ettemaksed	207	207	
Muud makstud ettemaksed	207	207	
Tagatisraha	3 000	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 680	14 680	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 300	2 300	
Ostjatelt laekumata arved	2 300	2 300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	283	283	4
Ettemaksed	937	937	
Tulevaste perioodide kulud	518	518	
Muud makstud ettemaksed	419	419	
Tagatisraha	3 000	3 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 520	6 520	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	5 838	5 310
Müügiks ostetud kaubad	43 463	38 100
Kokku varud	49 301	43 410

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 676	0	6 094
Üksikisiku tulumaks		2 674	0	2 671
Sotsiaalmaks	0	6 642	0	6 981
Kohustuslik kogumispension	0	237	0	271
Töötuskindlustusmaksed	0	473	0	484
Ettemaksukonto jääk	243		283	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243	18 702	283	16 501

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
					Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masina- ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	307 408	5 000	1 643	48 138	54 781	87 962	450 151
Akumuleeritud kulum	-99 837	-467	-1 642	-31 062	-33 171	-52 563	-185 571
Jääkmaksumus	207 571	4 533	1	17 076	21 610	35 399	264 580
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	7 565	7 565
Amortisatsioonikulu	-30 740	-800	-1	-9 628	-10 429	-18 111	-59 280
31.12.2021							
Soetusmaksumus	307 408	5 000	1 643	48 138	54 781	95 527	457 716
Akumuleeritud kulum	-130 577	-1 267	-1 643	-40 690	-43 600	-70 674	-244 851
Jääkmaksumus	176 831	3 733	0	7 448	11 181	24 853	212 865
Ostud ja parendused	0	0	2 423	0	2 423	10 301	12 724
Amortisatsioonikulu	-30 741	-800	-889	-7 386	-9 075	-16 182	-55 998
31.12.2022							
Soetusmaksumus	307 408	5 000	4 066	48 138	57 204	105 828	470 440
Akumuleeritud kulum	-161 318	-2 067	-2 532	-48 076	-52 675	-86 856	-300 849
Jääkmaksumus	146 090	2 933	1 534	62	4 529	18 972	169 591

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud jur. iskutelt	100 000	0	100 000		10%	2028	12
Laenud seotud eraiskutelt	24 000	0	24 000		0%	2028	12
Pikaajalised laenud kokku	124 000	0	124 000				
Laenukohustised kokku	124 000	0	124 000				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud jur. iskutelt	330 000	0	330 000		10%	2023	12
Laenud seotud eraiskutelt	24 000	0	24 000		0%	2023	12
Pikaajalised laenud kokku	354 000	0	354 000				
Laenukohustised kokku	354 000	0	354 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 707	36 707
Võlad töövõtjatele	20 255	20 255
Maksuvõlad	18 702	18 702
Muud võlad	36 371	36 371
Intressivõlad	26 488	26 488
Muud viitvõlad	9 883	9 883
Saadud ettemaksed	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	112 155	112 155
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 413	13 413
Võlad töövõtjatele	16 278	16 278
Maksuvõlad	16 501	16 501
Muud võlad	45 843	45 843
Intressivõlad	36 414	36 414
Muud viitvõlad	9 429	9 429
Saadud ettemaksed	120	120
Muud saadud ettemaksed	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	92 155	92 155

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 081 317	1 519 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 081 317	1 519 103
Kokku müügitulu	2 081 317	1 519 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine ja ürituste korraldamine	2 081 317	1 519 103
Kokku müügitulu	2 081 317	1 519 103

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 155 643	168 168
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	100 860	701 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 256 503	869 423

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	23 328	21 322
Energia	59 776	24 601
Elektrienergia	48 927	15 945
Soojusenergia	10 849	8 656
Mitmesugused bürookulud	859	879
Väikevahendid ja nende hooldus	41 942	32 128
Raamatupidamisteenus	5 104	4 836
Sidekulud	1 689	1 604
Reklaam	425	0
Muud	76 882	68 696
Kokku mitmesugused tegevuskulud	210 005	154 066

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	258 084	222 748
Sotsiaalmaksud	83 934	72 848
Kokku tööjõukulud	342 018	295 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 488	366 414
Kokku laenukohustised	126 488	366 414

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	497 696	0	131 282	366 414	37 256
Kokku laenukohustised	497 696	0	131 282	366 414	37 256
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 414	0	239 926	126 488	26 488
Kokku laenukohustised	366 414	0	239 926	126 488	26 488

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 218	80 465	0	0	0	0
Kokku müüdid	56 218	80 465	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	40 905	34 718

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Messhall OÜ (registrikood: 14202055) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KLAUS-HANS KERDE	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-95 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 049
Kokku	92 355
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2081317	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Niinas	45109120223	Loone küla, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
René Toomse	37205060024	Keila linn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Jaanika Ambur	46907120228	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Andre Kalmus	37505090315	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Ele Sisas	48402040309	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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