

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Catering Service

registrikood: 10114265

tänavatalu nimi: Kari 1A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10311

telefon: +372 6611025

e-posti aadress: tiit@catering.ee, info@catering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014. aasta oli tõine ja aktiivne. OÜ Catering Service täitis endale võetud eesmärgid, astudes sammukese edasi kvaliteedi- ja usaldusväärsuse osas. Vaatamata tihenenud konkurentsile cateringi turul, suutis OÜ Catering Service eelmise aastaga võrreldes, kasvatada käivet 7 %, suurendada tööjõu kulusid 10%. Investeeringuid aruandeperioodile ei tehtud. 2014. majandusaasta lõpetasime 20 634 eurose kasumiga.

Alanud aasta eesmärgid on samad - kvaliteedi ja usaldusväärsuse kinnistamine meie tellijate seas.

2015. aasta väljavaated on tagasihoidlikud, tihenev konkurents piirab teenuse hinnapoliitika muutmist ning püsib tugev surve töötajate palkadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 415	54 557	2
Nõuded ja ettemaksed	96 332	124 682	3, 4
Varud	4 660	4 753	
Kokku käibevara	168 407	183 992	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	92 727	104 902	5
Kokku põhivara	92 727	104 902	
Kokku varad	261 134	288 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 160	7 599	6
Võlad ja ettemaksed	74 742	115 536	7
Kokku lühiajalised kohustused	79 902	123 135	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 324	16 485	6
Kokku pikaajalised kohustused	11 324	16 485	
Kokku kohustused	91 226	139 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 462	93 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 634	52 571	
Kokku omakapital	169 908	149 274	
Kokku kohustused ja omakapital	261 134	288 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	987 131	926 016	8
Muud äritulud	6 778	1 410	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 993	-282 907	
Mitmesugused tegevuskulud	-284 658	-260 692	10
Tööjõukulud	-358 978	-325 041	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 832	-3 237	
Muud ärikulud	-27 606	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 842	55 547	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 023	
Intressikulud	-1 295	0	
Muud finantstulud ja -kulud	87	-1 953	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 634	52 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 634	52 571	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 842	55 547
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 832	3 237
Kokku korrigeerimised	12 832	3 237
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 350	-24 903
Varude muutus	93	-140
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 794	15 421
Makstud intressid	-1 295	-1 961
Muud rahavood äritegevusest	86	0
Kokku rahavood äritegevusest	21 114	47 201
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-657	-11 125
Laekunud intressid	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-657	-11 118
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 599	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 599	-10 000
Kokku rahavood	12 858	26 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 557	28 474
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 858	26 083
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 415	54 557

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	93 891	96 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 571	52 571
31.12.2013	2 556	256	146 462	149 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 634	20 634
31.12.2014	2 556	256	167 096	169 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catering Service OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruandes kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga. Täiendavate suunavate dokumentidena on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavaid juhendeid.

Aruandeaasta on kalendriaasta.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes Kasumiaruande skeemist 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole toimunud.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole toimunud.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja panga kontodel.

Finantsinvesteeringud

Puuduvad.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Bilansipäeva seisuga sidusettevõtete osad puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi arvet hinnatakse eraldi.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses. Varude kuludeks kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Puuduvad.

Kinnisvarainvesteeringud

Puuduvad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetamismaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega objektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni normid on: ehitised 8%; muud seadmed 20-25%.

Rendid

Puuduvad.

Finantskohustused

Finantskohustusi kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Catering Service OÜ kajastab bilansis eraldise juhul, kui

- (a) ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- (b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja
- (c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Maksude kajastamisel on lähtutud EV Raamatupidamisseadusest ja Raamatupidamise Toimkonna Juhendidest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikfirmad OÜ Saarmann Kinnisvara, Koitla Varahaldus OÜ ja Consei Invest OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	372	0
Raha pangakontodel	67 043	0
Kokku raha	67 415	54 557

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	51 147	80 329
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-4 158
Kokku nõuded ostjate vastu	51 147	76 171
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 727	-3 727
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 727	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-3 727

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		16 825	12 065
Üksikisiku tulumaks		4 061	11 698
Erisoodustuse tulumaks		389	
Sotsiaalmaks		8 404	22 304
Kohustuslik kogumispension		444	835
Töötuskindlustusmaksed		712	1 776
Intress	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	30 835	48 678

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	117 596		90 348	90 348	81 562	289 506
Akumuleeritud kulum	-100 951		-46 505	-46 505	-73 818	-221 274
Jääkmaksumus	16 645		43 843	43 843	7 744	68 232
Ostud ja parendused		28 781	6 588	35 369	4 537	39 906
Amortisatsioonikulu		-2 638	-409	-3 047	-189	-3 236
31.12.2013						
Soetusmaksumus	117 596	28 781	96 936	125 717	86 099	329 412
Akumuleeritud kulum	-100 951	-2 638	-46 914	-49 552	-74 007	-224 510
Jääkmaksumus	16 645	26 143	50 022	76 165	12 092	104 902
Ostud ja parendused			657	657		657
Amortisatsioonikulu	-3 314	-2 278	-4 421	-6 699	-2 819	-12 832
31.12.2014						
Soetusmaksumus	117 596	28 781	97 593	126 374	86 099	330 069
Akumuleeritud kulum	-104 265	-4 916	-51 335	-56 251	-76 826	-237 342
Jääkmaksumus	13 331	23 865	46 258	70 123	9 273	92 727

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduk	16 485	5 160	11 325
Kapitalirendikohustused kokku	16 485	5 160	11 325

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kaubik	2 609	2 609	
Sõiduk	21 475	4 990	16 485
Kapitalirendikohustused kokku	24 084	7 599	16 485

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara		60 302
Kokku		60 302

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 017	13 017
Võlad töövõtjatele	18 693	18 693
Maksuvõlad	30 835	30 835
Muud võlad	12 094	12 094
Muud viitvõlad	12 094	12 094
Saadud ettemaksed	103	103
Tulevaste perioodide tulud	103	103
Kokku võlad ja ettemaksed	74 742	74 742
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 503	37 503
Võlad töövõtjatele	23 652	23 652
Maksuvõlad	48 678	48 678
Muud võlad	72	72
Intressivõlad	72	72
Saadud ettemaksed	5 631	5 631
Tulevaste perioodide tulud	5 631	5 631
Kokku võlad ja ettemaksed	115 536	115 536

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	987 131	926 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	987 131	926 016
Kokku müügitulu	987 131	926 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56211	957 998	926 016
77399	29 133	0
Kokku müügitulu	987 131	926 016

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 333	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 410
Muud	5 445	0
Kokku muud äritulud	6 778	1 410

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	45 694	50 678
Energia	25 550	30 638
Elektrienergia	14 193	16 264
Kütus	11 357	14 374
Mitmesugused bürookulud	1 792	1 063
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 178
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	431
Reklaamikulud	5 520	4 575
Kindlustuskulud	2 730	3 262
Kulud renditööjõule	42 959	15 568
Kulud takso teenusele	1 050	1 551
Kulud mobiiltelefonidele	843	1 636
Pankade teenustasud	1 206	1 289
Remonidkulud	5 321	9 020
Kulud jäätmete käitlemisele	2 072	1 137
Vee- ja kanalisatsioonikulu	5 168	5 869
Kulud turvateenusele	1 327	1 777
Muud	143 426	131 020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	284 658	260 692

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	271 903	245 079
Sotsiaalmaksud	87 075	79 962
Kokku tööjõukulud	358 978	325 041
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	25

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Muud olulised soodustused	0	0

Lisa 13 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Catering Service OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Catering Service (registrikood: 10114265) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAARMANN	Juhatuse liige	23.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 634
Kokku	167 096

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	957998	97.05%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	29133	2.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Consei Invest OÜ	11327282	Eesti	816 EUR
Osaühing Saarman Kinnisvara	11087903	Eesti	867 EUR
OÜ Koitla Varahaldus	10683496	Eesti	867 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6611025
E-posti aadress	tiit@catering.ee
E-posti aadress	info@catering.ee