

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Catering Service

registrikood: 10114265

tänava/talu nimi, Kari 1A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2013. aasta oli tööine ja aktiivne. OÜ Catering Service täitis endale võetud eesmärged, astudes sammukese edasi kvaliteedi- ja usaldusväärsuse osas. Vaatamata tihenenu konkurentsile cateringi turul, suutis OÜ Catering Service eelmise aastaga võrreldes, kasvatada käivet 16 %, suurendada töötajate palka 27%, investeerida ettevõtte põhivahenditesse üle 40 000 euro. 2013. majandusaasta lõpetasime 52 571 eurose kasumiga.

Alanud aasta eesmärgid on samad - kvaliteedi ja usaldusväärsuse kinnistamine meie tellijate seas. Kindlasti ootame ka mõningast käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	54 557	28 474
Nõuded ja ettemaksed	124 682	99 778
Varud	4 753	4 613
Kokku käibevara	183 992	132 865
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	1 023
Materiaalne põhivara	104 902	68 232
Kokku põhivara	104 902	69 255
Kokku varad	288 894	202 120
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 599	5 302
Võlad ja ettemaksed	115 536	100 115
Kokku lühiajalised kohustused	123 135	105 417
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 485	0
Kokku pikaajalised kohustused	16 485	0
Kokku kohustused	139 620	105 417
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 891	141 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 571	-47 168
Kokku omakapital	149 274	96 703
Kokku kohustused ja omakapital	288 894	202 120

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	926 016	795 969
Muud äritulud	1 410	17 180
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 907	-266 841
Mitmesugused tegevuskulud	-260 692	-334 898
Tööjõukulud	-325 041	-255 479
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 237	0
Muud ärikulud	-2	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 547	-44 069
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 023	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 953	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 571	-44 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 571	-44 069

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 547	-44 069
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 237	0
Kokku korrigeerimised	3 237	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 903	30 340
Varude muutus	-140	-1 203
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 421	11 086
Makstud intressid	-1 961	-2 004
Kokku rahavood äritegevusest	47 201	-5 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 125	0
Antud laenud	0	-10 000
Laekunud intressid	7	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 118	-9 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-30 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 000	-6 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-26 250
Kokku rahavood	26 083	-42 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 474	70 567
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 083	-42 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 557	28 474

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	141 059	143 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-47 168	-47 168
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catering Service OÜ 2013. 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 ja Koitla Varahaldus OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	54 557	28 474

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	80 329	91 157
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 158	-3 727
Kokku nõuded ostjate vastu	76 171	87 430
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-3 727	-3 727
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 727	-3 727

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 065	14 475
Üksikisiku tulumaks	11 698	2 206
Sotsiaalmaks	22 304	4 827
Kohustuslik kogumispension	835	274
Töötuskindlustusmaksed	1 776	597
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 678	22 379

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11465222	OÜ Apetit	Eesti	Toitlustamine	40	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011						
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
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kaubik	2 609	2 609		
Sõiduk	21 475	4 990	16 485	
Kapitalirendikohustused kokku	24 084	7 599	16 485	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kaubik	5 302	2 693	2 609	
Kapitalirendikohustused kokku	5 302	2 693	2 609	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muu materiaalne põhivara	60 302	34 158
Kokku	60 302	34 158

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 001	33 001		
Võlad töövõtjatele	27 190	27 190		
Maksuvõlad	22 379	22 379		
Muud võlad	15 308	15 308		
Intressivõlad	2 206	2 206		
Muud viitvõlad	13 102	13 102		
Saadud ettemaksed	2 237	2 237		
Tulevaste perioodide tulud	2 237	2 237		
Kokku võlad ja ettemaksed	100 115	100 115		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	37 575	33 001
Kokku võlad tarnijatele	37 575	33 001

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	926 016	795 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	926 016	795 969
Kokku müügitulu	926 016	795 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56211	926 016	795 969
77339		
Kokku müügitulu	926 016	795 969

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	1 410	5 637
Rendi- ja üüritulu	0	11 543
Kokku muud äritulud	1 410	17 180

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	50 678	38 532
Energia	30 638	31 092
Elektrienergia	16 264	13 198
Kütus	14 374	17 894
Mitmesugused bürookulud	1 063	708
Lähetuskulud	0	18 570
Koolituskulud	0	100
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 178	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	431	0
Reklaamikulud	4 575	0
Kindlustuskulud	3 262	0
Kulud renditööjõule	15 568	0
Kulud takso teenusele	1 551	0
Kulud mobiiltelefonidele	1 636	0
Pankade teenustasud	1 289	0
Remonidkulud	9 020	0
Kulud jäätmete käitlemisele	1 137	0
Vee- ja kanalisatsioonikulu	5 869	0
Kulud turvateenusele	1 777	0
Muud	131 020	245 896
Kokku mitmesugused tegevuskulud	260 692	334 898

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	245 079	192 897
Sotsiaalmaksud	79 962	62 582
Kokku tööjõukulud	325 041	255 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	25

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Sidusettevõtjad	159

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	7 669
Muud olulised soodustused	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2014

Osaühing Catering Service (registrikood: 10114265) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAARMANN	Juhatuse liige	10.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 571
Kokku	146 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	926016	100.00%	Jah

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	info@catering.ee
E-posti aadress	tiit@catering.ee