

24.05.2005

20

Maali Juhani
KONTROLLITUD

OÜ CATERING SERVICE

2004.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Majandusaasta algus 1. jaanuaril 2004.a. lõpp 31.detsembril 2004.a.

Äriregistrikood	10114265
Aadress	Tallinn 10311 Kari t.1A
Telefon/fax	6 31 42 31
Elektronpost	info@catering.ee
Kodulehekülg	www.catering.ee
Põhitegevusala	Toitlustamine
Tegevjuht	Marko Meigas
Audiitor	R & R Raamatupidamise OÜ

Tallinnas 2005

AASTAARUANDE SISUKORD

Lk.2 Tegevusaruanne

Lk.3 Juhatuse deklaratsioon

Lk.4 Bilanss

Lk.5 Kasumiaruanne skeem nr.1

Lk. 6 Rahavoogude aruanne

Lk. 7 Omakapitali muutuste aruanne

**Lk.8 -9 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud
arvestusmeetodid**

Lk.10 Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

Lk.11 Lisa 2 Raha ja pangakontod

Lk.12 Lisa 3 Maksunõuded

Lk.13 Lisa 4 Materiaalne põhivara

Lk. 14 Lisa 5 Kasutusrent

Lk.15 Lisa 6 Laenu kohustused

Lk.16 Kasumijaotuse aruanne

Lk. 17 Juhatuse allkirjad 2003 majandusaasta aruandele

Lk. 18 Osanike nimekiri

Rein Randmets

Vannutatud audiitor

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

24.05.2005

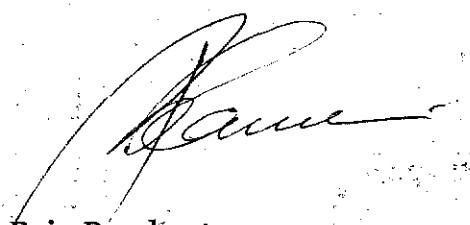
Audiitori järeldusotsus OÜ Catering Service osanikele.

Olen kontrollinud OÜ Catering Service 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 2.708.340 krooni ja finantstulemuseks 127.917 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Catering Service finantsseisundit ja majandusaasta tulemust seisuga 31.12.2004.

Tallinnas, 11. mail 2005.a.



Rein Randmets
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 288

R ja R Raamatupidamise OÜ

Reg. Nr. 10057840

Melba tee 4 Haabneeme 74001

Viinyl vald Harju maakond

Tel. + 372 51 21 801

OÜ Catering Service

2004.a.majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Catering Service juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

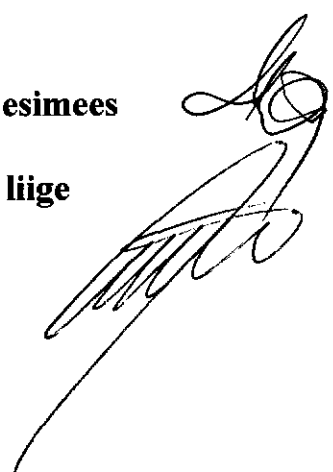
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 20.03.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Catering Service jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tiit Saarmann juhatuses esimees

Aivar Koitla juhatuses liige



24.05.2005

Bilanss

AKTIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.04	31.12.03
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 117 523	391 222
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		278 231	454 237
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-32 321	-32 321
Kokku nõuded ostjate vastu	1	245 910	421 916
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		1 137	729
Kokku viitlaekumised		0	0
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		73 118	77 440
Kokku ettemaksed		73 118	77 440
Varud			
Tooraine ja materjal		89 439	155 208
Lõpetamata toodang		0	0
Kokku varud		89 439	155 208
Käibevara kokku		1 527 127	1 046 515
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 839 970	1 804 748
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		593 169	584 695
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		914 141	972 876
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-2 166 067	-1 759 441
Kokku materiaalne põhivara		1 181 213	1 602 878
Põhivara kokku		1 181 213	1 602 878
AKTIVA KOKKU		2 708 340	2 649 393

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.04	31.12.03
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	40 000
Kokku võlakohustused		0	40 000
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		21 186	0
Võlad tarnijatele		395 129	263 359
Kokku mitmesugused võlad		416 315	263 359
Maksuvõlad	3	292 656	341 941
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele		318 174	416 255
Muud viitvõlad		101 178	135 738
Kokku viitvõlad		419 352	551 993
Lühiajalised eraldised	13		
Lühiajalised kohustused kokku		1 128 323	1 197 293
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Kohustused kokku		1 128 323	1 197 293
OMAKAPITAL			
Aksiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 408 100	1 553 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)		127 917	-145 768
Omakapital kokku	Initialiseeritud ainult identifikatsiooniks	1 580 017	1 452 100
PASSIVA KOKKU	Initialed for purpose of identification only	2 708 340	2 649 393

Initsiaalid/ initials

Kuupäev/ date

M. O. S. E. S.

4

24.05.2005

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	2004	2003
Müügitulu		10 947 894	10 174 972
Muud äritulud		157 508	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Kokku äritulud		11 105 402	10 174 972
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 421 402	3 273 109
Mitmesuguse tegevuskulud		3 122 370	2 788 480
Tööjõukulud		3 940 736	3 703 177
Palgakulu		2 959 237	2 768 300
Sotsiaalmaksud		981 499	934 877
Põhivara kulum ja väärtuse langus		440 428	376 321
Muud ärikulud			0
Kokku ärikulud		10 924 936	10 141 087
Ärikasum (-kahjum)		180 466	33 885
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-50 823	-82 592
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			
Muud finantstulud ja -kulud		-1 726	439
Kokku finantstulud ja -kulud		-52 549	-82 153
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		127 917	-48 268
Tulumaks		0	97 500
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		127 917	-145 768

Initsiaalidega ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ initials
Kuupäev/ date 14.05.05



Rahavoogude aruanne

24.05.2005

(kroonides)	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		180 466	33 885
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		440 428	376 321
Kahjum valuutakursi muutustest		-1 905	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist		11 117	0
Nõuded ostjate vastu (+/-)		176 006	142 193
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-408	33 116
Varud (+/-)		65 769	-70 145
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		4 322	8 723
Maksuvõlad (+/-)		-49 285	110 771
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		131 770	-107 570
Ostjate ettemaksed (+/-)		21 186	0
Viitvõlad (+/-)		-132 641	230 938
Makstud intressid		-50 823	-82 592
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-97 500
Kokku rahavood äritegevusest		796 002	578 140
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-113 591	-298 694
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		83 711	0
Saadud intressid		179	439
Saadud dividendid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-29 701	-298 255
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	100 000
Saadud laenude tagasimaksed		-40 000	-60 000
Makstud dividendid		0	-277 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-40 000	-237 500
Rahavood kokku		726 301	42 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		391 222	348 837
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 117 523	391 222

726 301 42 385

Initsiaalseeritud ainult identifikatsiooniks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ initials
kuupäev/ date

 6

24.05.2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	40 000	0	4 000	1 315 233	516 135	1 875 368
Eelmiste perioodide kasum						
Fondiemissioon						
Aruandeperioodi puhaskasum						
Makstud dividendid				-277 500		
Reservkapitali suurendamine						
Korrigeeritud saldo 31.12.2003	40 000	0	4 000	1 553 868	-145 768	1 452 100
Aruandeperioodi puhaskasum					127 917	
Makstud dividendid						
Reservkapitali suurendamine						
Fondiemissioon						
Eelmiste perioodide kasum						
Saldo 31.12.2004	40 000	0	4 000	1 408 100	127 917	1 580 017

Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 31.12.2003	40 000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	
Saldo 31.12.2004	40 000

Initialiseeritud ainult loendamiseks
Initialed for purposes of identification only
Initsiaalid/ Initials
Kui...päev/ date

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
7

OÜ Catering Service

2004.a. majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Catering Service 2004.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Catering Service kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole toimunud.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse raha kassas ja panga kontodel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid ei ole tehtud.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi arvet hinnatakse eraldi. Sel aastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud.

Varud

Varud on võetud arvele soetamismaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Intialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initiated for purpose of identification
intialiaiti/initiali
Kui / and / date

 8

24.05.2005

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni 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 %.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustustega – vara ei saa tekkida. 2003 aastast kajastatakse dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui need on üleantud kliendile. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu päeval kehtinud Eesti Panga valuutakurss. Saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Initialiseeritud ainult kaudselt
Initiated for purposes of indirect
Initial / Initiated
Käivitatud / Initiated
Käivitatud / Initiated

9

24.05.2015

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
----------	------------------------	--------------------	------------------------	--------------------	-------

203 068	41 003	0	1 839	0	245 910
---------	--------	---	-------	---	---------

Nõudeid ostjate vastu on kajastatud bilansis summas 421916 krooni. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on summas 32321 krooni. Majandusaastal ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei tekkinud. Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Initiaalsid antud ainult ühele isikule, kes
intallitud eesmärgi saavutamiseks
initsiaalid / Initials _____
Kinnitatud / date _____

24.05.2005

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	2 951	3 863
Pangakontod EEK	1 114 572	387 359
Valuutakontod pangas	0	0
Kokku	1 117 523	391 222

Initialiseeritud ainult loendamiseks
Initialled for purpose of bookkeeping only
Initsiaalid/Initials
Kest./Exp./date

[Signature]
[Signature]

[Signature]
11

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	163 073	0	138 414
Üksikisiku tulumaks	0	52 347	0	81 190
Sotsiaalmaks	0	76 639	0	114 358
Töötuskindlustusmakse	0	0	0	4 953
Kogumispensionimakse	0	0	0	2 323
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	597	0	703
Kokku	0	292 656	0	341 941

Intressid võetud ainult identiteedi
tõendamiseks

Intressid/ intressid

Kõigilevi/ date

[Handwritten signatures and notes]

Lisa 4. Materiaalne põhivara

24.05.2005

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	1 804 748	584 695	972 876	0	3 362 319
Lisandumised äriühenduste kaudu					0
Soetused ja parendused	35 222	8 474	69 894	0	113 590
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	0	0			0
sh lisandunud kapitalirendiga	0	0			0
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0			0
Ümberhindlused	0	0			0
Müük ja mahakandmised	0	0	-128 629	0	-128 629
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	1 839 970	593 169	914 141	0	3 347 280
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	828 522	412 542	518 377	0	1 759 441
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	147 717	95 331	197 380		440 428
Allahindlused					0
Müük ja mahakandmised			-33 802		-33 802
Varasemate allahindluste tühistamine					0
Ümberhindlused					0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	976 239	507 873	681 955	0	2 166 067
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003	976 226	172 153	454 499	0	1 602 878
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	863 731	85 296	232 186	0	1 181 213

Initialseentud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/ initials
kuupäev/ date

13

Lisa 5.

KASUTUSRENT

	Soetus- maksumus	Rendi maksed	Kulum aastas	Akumu- leeritud kulum	Aasta rendimakse	Aasta intress	kroonides	
							Kohustus Kokku	aasta lõpul sh.lühiajaline kohustus
A.Kasutusrent	216017	3040			36480		54720	36480
	279576	4308			51699		68928	51696
	230000	3472			41664		10416	10416
Kokku	725593				129843		134064	98592

Intsellektuaalne aine / Intellectual property
 Initialed for purpose of the contract
 Initialed / Initialed
 for review / for review

14

Tallinna Linnakohtus
 Registreeritud
 24.05.2005
 SISSE TULNUD

Lisa 6. Laenu kohustused
(kroonides)

Kohustused (kroonides)	Summa Lühiajaline	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Arvelduskrediit Hansapangast	400 000	28.08.05	8%		Laen tagatud ettevõtte varaga

Intressikohustused aruandlusele
initsiaalselt ette aruandlusele
initsiaalselt ette aruandlusele
initsiaalselt ette aruandlusele

15

24.05.2025

OÜ CATERING SERVICE

Reg. nr. 10114265

KASUMIJAOTUSE ARUANNE

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk

Bilansipäeva seisuga 1 408100

Aruandeaasta kasum 127917

Kokku jaotamiseks 1 580017

Juhatus teeb ettepanku dividende mitte välja maksta

Juhatuse esimees Tiit Saarmann

 16

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaruandele

OÜ Catering Service juhatus on koostanud 2004.aasta tegevusaruande ,raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku koos audiitori järeldusotsusega . 2004 aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud üldkoosolekul 20.03.2005.a.

Juhatus:

Tiit Saarmann juhatusesimees 2005

Aivar Koitla juhatuseliige 2005

OÜ CATERING SERVICE osanike nimekiri:

1.Tiit Saarmann 36012010254 Harku vald ,Vääna-Jõesuu küla
Kõrkjas 4

2.Aivar Koitla 35806250320 Viimsi vald ,Rohuneeme tee 52 A

