

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Catering OÜ

registrikood: 10784899

tänavatalu nimi, Lauka 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11625

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Tööjõukulud	17
Lisa 8 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Catering OÜ tegeleb cateringi teenuse pakkumisega, transpordi ja seminaride korraldamisega. Catering OÜ pakub oma klientidele teenust mis jätab kliendile võimaluse tellida ürituste kogu pakett. Teenused mida klient vajab ja firma ise ei osuta ostetakse sisse ja tagatakse õigel ajal ja kliendi poolt valitud kohas.

Firma käive oli 3 miljonit. Ettevõtte lõpetas 15 tuhande kroonise kasumiga. 2010. aastal jätkatakse sama tegevusalaga ja suurendatakse rentaablust.

2010 aastal investeeritakse vastavalt vajadusele ja vabade vahendite olemasolule.

Ettevõttes on 3 palgalist töötajat. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning juhatus oma töö eest palka ei saa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et OÜ Cateringi 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Catering on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 892	50 148	Lisa 2
Nõuded ja ettemaksed	144 544	251 961	Lisa 3,4
Kokku käibevara	180 436	302 109	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	552 049	599 362	Lisa 5
Kokku põhivara	552 049	599 362	
Kokku varad	732 485	901 471	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	250 177	492 381	Lisa 4,6
Kokku lühiajalised kohustused	250 177	492 381	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	333 948	275 793	
Kokku pikaajalised kohustused	333 948	275 793	
Kokku kohustused	584 125	768 174	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 297	83 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 063	5 678	
Kokku omakapital	148 360	133 297	
Kokku kohustused ja omakapital	732 485	901 471	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	2 997 317	3 764 310
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 155 937	-3 248 307
Mitmesugused tegevuskulud	-327 610	-124 663
Tööjõukulud	-287 261	-253 917
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-198 678	-131 511
Muud ärikulud	-12 706	-235
Ärikasum (-kahjum)	15 125	5 677
Finantstulud ja -kulud	-62	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 063	5 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 063	5 678

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 125	5 677
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	198 678	131 511
Kokku korrigeerimised	198 678	131 511
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	102 363	-77 945
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-237 152	311 210
Laekunud intressid		1
Makstud intressid	62	
Kokku rahavood äritegevusest	79 076	370 454
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	58 155	-469 006
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 155	-469 006
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		75 793
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		75 793
Kokku rahavood	137 231	-22 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 148	72 907
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 256	-22 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 892	50 148

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	83 619	127 619
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 678	5 678
31.12.2008	40 000	4 000	89 297	133 297
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			15 063	15 063
31.12.2009	40 000	4 000	104 360	148 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catering OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat raha .

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad

maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad- ja seadmed	4
Muu inventar	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2008. aastal 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

10

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	10 429	5 862
Arvelduskontod	25 463	44 286
Kokku raha	35 892	50 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	143 360	217 379
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 184	34 582
Kokku Nõuded ja ettemaksed	144 544	251 961

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 431		10 472
Üksikisiku tulumaks		3 853		438
Erisoodustuse tulumaks		10		
Sotsiaalmaks		13 893		7 920
Kohustuslik kogumispension		88		400
Töötuskindlustusmaksed		1 766		213
Ettemaksukonto jääk	1 184		34 582	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 184	22 041	34 582	19 443

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	212 712	212 712	64 831	277 543
Akumuleeritud kulum	0	0	-15 676	-15 676
Jääkmaksumus	212 712	212 712	49 155	261 867
Ostud ja parendused	23 305	23 305	445 701	469 006
Amortisatsioonikulu	-58 762	-58 762	-72 749	-131 511
31.12.2008				
Soetusmaksumus	236 017	236 017	510 532	746 549
Akumuleeritud kulum	-58 762	-58 762	-88 425	-147 187
Jääkmaksumus	177 255	177 255	422 107	599 362
31.12.2009				
Jääkmaksumus	177 255	177 255	422 107	599 362

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	212 334	461 429
Võlad töövõtjatele	15 802	11 509
Maksuvõlad	22 041	19 443
Kokku võlad ja ettemaksed	250 177	492 381

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	214 300	190 591
Sotsiaalmaksud	72 047	59 514
Pensionikulu	914	3 812
Kokku tööjõukulud	287 261	253 917

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	333 948	275 793

Aruande digitaalallkirjad

Catering OÜ (registrikood: 10784899) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRETE PILVIK	Juhatuse liige	26.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 063
Kokku	104 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	2269452	75.72%	Jah
Nõupidamise ja messide korraldamine	82301	564099	18.82%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	131616	4.39%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	77291	32150	1.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grete Pilvik	46209070377	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5114118
E-posti aadress	catering@toidutooja.ee