

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Mare Catering

registrikood: 11310376

tänavanimi, maja number: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: info@tallink.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Mare Catering (reg.nr. 11310376) on AS Tallink Grupp 100% omanduses olev tütarfirma osakapitaliga 2 812 eurot.

OÜ Mare Catering sõlmis 2015. aastal frantsiisilepingu Restel Oy-ga. Vastavalt lepingule avati 29.02.2016 Burger King kiirtoidurestoran emaettevõtte poolt opereeritava kiirlaeva Star pardal. 2017. aasta jaanuaris avati teine müügipunkt emaettevõtte poolt opereeritava kiirlaeva Megastar pardal.

OÜ-l Mare Catering aruandeaasta müügitulu oli 1 825 071 eurot ning majandusaasta puhaskasum oli 129 952 eurot. Personalikulu oli 599 084 eurot, millest 504 095 eurot moodustas kontserni ettevõtte poolt pakutav personaliteenus. 2016 majandusaastal töötasid ei makstud.

Lembit Kitter

/allkirjastatud digitaalselt/

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	665 352	2 603	
Nõuded ja ettemaksed	37 508	0	2
Varud	11 536	0	
Kokku käibevarad	714 396	2 603	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	42 350	0	2
Materiaalsed põhivarad	722 878	0	3
Kokku põhivarad	765 228	0	
Kokku varad	1 479 624	2 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 347 105	36	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 347 105	36	
Kokku kohustised	1 347 105	36	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-245	-208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 952	-37	
Kokku omakapital	132 519	2 567	
Kokku kohustised ja omakapital	1 479 624	2 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 825 071	0	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 450 254	0	8
Brutokasum (-kahjum)	374 817	0	
Turustuskulud	-214 302	0	
Üldhalduskulud	-15 308	-37	
Muud äritulud	1 781	0	
Muud ärikulud	-1 159	0	
Ärikasum (kahjum)	145 829	-37	
Intressikulud	-15 877	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 952	-37	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 952	-37	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mare Catering raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruandele kehtivatest nõuetest.

OÜ Mare Catering kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse aalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	3-5
Inventar	3-5
IT seadmed	3-4

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumus moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksudkohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisa 5.

Seotud osapooled

Seotud osapooletaks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Mare Catering sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ Mare Catering või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ Mare Catering üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ Mare Catering on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ Mare Catering üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ Mare Catering kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ Mare Catering juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ Mare Catering üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23 123	23 123	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	0
Ettemaksed	56 717	14 367	42 350	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 858	37 508	42 350	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	20 900	188 675	209 575	670 950	880 525
Amortisatsioonikulu	-5 915	-32 528	-38 443	-111 825	-150 268
Müügid	0	-7 379	-7 379	0	-7 379
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 900	180 160	201 060	670 950	872 010
Akumuleeritud kulum	-5 915	-31 392	-37 307	-111 825	-149 132
Jääkmaksumus	14 985	148 768	163 753	559 125	722 878

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	8 515	
Muud masinad ja seadmed	8 515	
Kokku	8 515	

Aruandeperioodil müüdud põhivara soetusmaksumus oli 8 515 eurot ning akumuleeritud kulum 1 136 eurot. Vaata ka lisa 8.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	62 987	62 987	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 284 118	1 284 118	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347 105	1 347 105	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	36	36	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	36	36	0	0	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 941	0
Kokku tingimuslikud kohustised	25 941	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 129 707 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 25 941 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 103 766 eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 812	2 812
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 825 071	0
Kokku müügitulu	1 825 071	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	1 825 071	0
Kokku müügitulu	1 825 071	0

Kuna müügiarvestuse pidamine kliendi asukohamaade lõikes on praktiliselt võimatu, siis kogu müügitulu on näidatud müügina Euroopa Liidu riikidele.

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-427 672	0	
Mitmesugused bürookulud	-69 238	0	
Lähetuskulud	-40 698	0	
Tööjõukulud	-599 084	0	9, 10
Amortisatsioonikulu	-150 268	0	3
Teeninduskulud	-163 294	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 450 254	0	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 12 679 eurot. Täiendav info on toodud lisas 10.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Personaliteenus	-504 095	0	
Muud	-94 989	0	
Kokku tööjõukulud	-599 084	0	8, 10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 213 585	36
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 533	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	516 774	0

OÜ Mare Catering ei ole aruandeaastal juhatuse liikmele arvestanud tasusid. Seotud osapooltelt on ostetud reisi-ja konverentsiteenuseid (lisa 8). Kohustuse kohta on lisa 4.

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

2017. aasta jaanuaris avas OÜ Mare Catering uuel Tallinki laeval Megastar oma teise Burger King müügipunkti.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Mare Catering (registrikood: 11310376) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT KITTER	Juhatuse liige	03.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mare Catering osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Mare Catering raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Mare Catering finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

03.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mare Catering (registrikood: 11310376) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 952
Kokku	129 707
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	281
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 426
Kokku	129 707

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 952
Kokku	129 707
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	281
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 426
Kokku	129 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1825071	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2812 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6409810
E-posti aadress	info@tallink.com