

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Pauline Catering OÜ

registrikood: 11404255

tänava/talu nimi, Käärametsa tee 8
maja ja korteri number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74008

telefon: +372 5046284

e-posti aadress: info@pauline.ee, ylle.tiimus@gmail.com

Sisukord

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Pauline Catering OÜ alustas tegevust 2007 a. juulis. Eesmärgiks on pakkuda toitlustamise ja teenindusega seotud teenust.

Pauline Cateringil oli 2010 majandusaastal müügitulu 680 140 krooni.

Palgakulu oli 107 101 krooni.

Ettevõtte on üks põhikohaga töötaja. Vastavalt tellimustele ja hooajale töötas ettevõttes kuni kuus lepingulist töötajat.

2009 majandusaastal investeeriti ettevõtte arengusse. Osaleti mitmel läbirääkimisel statsionaarse toitlustusettevõtte avamise osas.

Uuel majandusaastal on jätkuvalt eesmärk leida statsionaarne toitlustusettevõte, mille najal pakkuda toitlustusteenust kohapeal kui ka laiendada cateringi alast tegevust..

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende metoodika:

	2010	2009
1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 -müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100	37,46	37,24
2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	21,21	0,36
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	3,36	1,02
4..ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	57,33	1,15
5.ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	73,03	3,36

Juhatuse liige

Ülle Tiimus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna poolt esitatud Pauline Catering OÜ raamatupidamise aastaaruanne järgib majandusaasta koostamise põhimõtteid, arvestusmeetodeid

ja hindamisaluseid, mis vastavad Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Pauline Catering OÜ finantsseisu, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Raamatupidamise korraldamise eest vastutab Pauline Catering OÜ juhatus.

Tegevjuhtkond kinnitab Pauline Catering OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsut ja täielikkust

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	160 753	87 406	2
Nõuded ja ettemaksed	21 064	2 016	3,4
Varud	0	3 381	
Kokku käibevara	181 817	92 803	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 785	63 135	5
Kokku põhivara	69 785	63 135	
Kokku varad	251 602	155 938	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	45 346	
Võlad ja ettemaksed	54 113	45 418	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	54 113	90 764	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 911	
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 911	
Kokku kohustused	54 113	102 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 263	7 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 226	1 794	
Kokku omakapital	197 489	53 263	
Kokku kohustused ja omakapital	251 602	155 938	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	680 140	494 805	8
Muud äritulud	60 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 537	-233 471	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 865	-105 430	
Tööjõukulud	-107 101	-106 377	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 424	-47 823	
Muud ärikulud	-4 785	-5	
Ärikasum (-kahjum)	144 428	1 699	
Finantstulud ja -kulud	-202	95	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 226	1 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 226	1 794	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	144 428	1 699	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 424	47 823	5
Kokku korrigeerimised	41 424	47 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 667	-3 368	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 695	10 075	
Laekunud intressid	56	95	
Makstud intressid	-258	0	
Kokku rahavood äritegevusest	178 678	56 324	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 074	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 074	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-45 346	-5 910	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 911	-31 991	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 257	-37 901	
Kokku rahavood	73 347	18 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 406	68 983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 347	18 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 753	87 406	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	11 469	51 469
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 794	1 794
Muud muutused omakapitalis		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	9 263	53 263
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			144 226	144 226
31.12.2010	40 000	4 000	153 489	197 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pauline Catering OÜ 2010.a.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna välja antud juhendid. Pauline Catering OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostajatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid araldi, arvestades taedaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3
Masinad ja seadmed	4

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 810	51 639
Arvelduskontod	155 943	35 767
Kokku raha	160 753	87 406

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 430	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 991	2 016	4
Ettemaksed	1 643	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	21 064	2 016	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	26 402	0	17 835
Üksikisiku tulumaks	0	3 437	0	1 743
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	7 109	0	4 347
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	903	0	555
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	354	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 991		2 016	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 991	38 265	2 016	24 480

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on Tallinna müügitaks.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	59 943	59 943	63 833	123 776
Akumuleeritud kulum	-4 847	-4 847	-7 971	-12 818
Jääkmaksumus	55 096	55 096	55 862	110 958
Amortisatsioonikulu	-27 589	-27 589	-20 234	-47 823
31.12.2009				
Soetusmaksumus	59 943	59 943	63 833	123 776
Akumuleeritud kulum	-32 436	-32 436	-28 205	-60 641
Jääkmaksumus	27 507	27 507	35 628	63 135
Ostud ja parendused	48 074	48 074		48 074
Amortisatsioonikulu	-27 507	-27 507	-13 917	-41 424
31.12.2010				
Soetusmaksumus	48 074	48 074	63 833	111 907
Akumuleeritud kulum	0	0	-42 122	-42 122
Jääkmaksumus	48 074	48 074	21 711	69 785

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 433	13 898	
Võlad töövõtjatele	6 415	3 176	
Maksuvõlad	38 265	24 480	4
Saadud ettemaksed	0	3 864	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 113	45 418	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	680 140	494 805
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	680 140	494 805
Kokku müügitulu	680 140	494 805
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustamine üritustel	680 140	494 805
Kokku müügitulu	680 140	494 805

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	79 684	79 458
Sotsiaalmaksud	27 417	26 919
Kokku tööjõukulud	107 101	106 377
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Pauline Catering OÜ (registrikood: 11404255) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE TIIMUS	Juhatuse liige	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 226
Kokku	153 489
2010 aasta kasum summas 153 489 krooni kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumile.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 226
Kokku	153 489
2010 kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumile. Dividende ei maksta.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	680140	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Tiimus	45809052721	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046284
E-posti aadress	ylle.tiimus@gmail.com
E-posti aadress	info@pauline.ee