

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kaisa Söögituba OÜ

registrikood: 12018264

tänavanimi, maja ja korteri number: Staadioni tn 13-8

alevik: Juuru alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79401

telefon: +372 5260632

e-posti aadress: kairi.sutri@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kaisa Söögituba on asutatud 2010.aasta lõpus. Põhiliselt „lõunasöögi“, kella 10.00-16.30, pakkumiseks ongi planeeritud firma tegevus, aga mitte ainult, võimaldame klientidel ka õhtusöögi kaasa osta. Ka pakume klientidele võimalust aidata neil korraldada toitude erinevaid üritusi, selleks pakume peo toitude teenust nn. *catering* teenust.

Esimeseks tegevusaastaks planeeritud käibeprognosis sai isegi ületatud, edaspidi peaks käibe kasv jääma 10-20% juurde aastas. Käibe kasvu saavutamise taga on uute teenuste käibe kasvu suurenemine, nii peotööstuse areng kui ka valmistoidu kaasa müük. Oma tootmis- ja teenindusprotsessi käigus tuleb pidevalt olla kursis ka konkurentide tegemistega, et vajadusel suuta kiiresti teha olulisi otsuseid majandustegevuses.

Kuigi kehtiva rendilepingu järgi on olemas ka olulisemad tootmisvahendid, ei jätku olemasolevatel tootmisvahenditel jõudlust, et saavutada OÜ Kaisa Söögituba püstitatud eesmärgid, seega 2011.aastal tehti ka investeeringud põhivarasse 6395 euro eest. Investeeringust 5116 eurot laekus EAS-ilt Alustava ettevõtte startitoetusena. 2012.aastal saadi EAS-ilt 422 eurot toetust, turundus- ja reklaamikulude katteks.

2019.aasta plaaniks on käibe suurendamine eelkõige catering teenuse ja valmistoidu kaasamüügi mahtude suurendamisega, tegemata sealjuures järeleandmisi kvaliteedis.

Olulisemad finantssuhtarvud 2018.aastal võrreldes 2017.aastaga.

Finantssuhtarvude võrdlus	2018	2017
Maksevõime tase	1,52	1,30
(Käibevara/lühiajalised kohustused)		
Likviidsuskordaja	0,72	0,52
(Käibevara-varud-ettemaksed/ lühiajalised kohustused)		
Kassatase	0,28	0,04
(Raha/lühiajalised kohustused)		
Võlakordaja	0,62	0,72
(Kohustused/kogu passiva)		
Omakapitali võlasiduvus	1,68	2,65
(Kohustused/omakapital)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 238	350	2
Nõuded ja ettemaksed	3 438	3 950	3
Varud	6 312	6 510	
Kokku käibevarad	11 988	10 810	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	616	616	
Kokku põhivarad	616	616	
Kokku varad	12 604	11 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 898	8 302	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 898	8 302	
Kokku kohustised	7 898	8 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374	11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 582	613	
Kokku omakapital	4 706	3 124	
Kokku kohustised ja omakapital	12 604	11 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	145 455	131 997	
Muud äritulud	3 828	2 201	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 794	-79 642	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 060	-12 638	9
Tööjõukulud	-43 845	-41 203	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-87	
Muud ärikulud	-2	-15	
Ärikasum (kahjum)	1 582	613	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 582	613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 582	613	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

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.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Lühendatud aruanne

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline muutuste risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete allahindlused kajastatakse kontraktonal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ebatõenäoline või lootusetu laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest. Varude kuludesse kandmine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumusega.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 340 eurot, kantakse kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja – määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Kui materiaalsele põhivara objektile tehakse selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 340**Finantskohustised**

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustised, mille realiseerimine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerimine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse või saadakse õiglases väärtuses. 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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	151	15
Arvelduskontod	2 087	335
Kokku raha	2 238	350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 420	3 420	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	4
Ettemaksed	17	17	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 438	3 438	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 932	3 932	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 932	3 932	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	4
Ettemaksed	17	17	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17	17	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 950	3 950	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	397	0	783
Üksikisiku tulumaks	0	832	0	738
Sotsiaalmaks	0	1 319	0	1 543
Kohustuslik kogumispension	0	99	0	116
Töötuskindlustusmaksed	0	119	0	134
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 766	1	3 314

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 679	1 679	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 453	3 453	0	0	
Maksuvõlad	2 766	2 766	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 898	7 898	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 314	2 314	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 674	2 674	0	0	
Maksuvõlad	3 314	3 314	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 302	8 302	0	0	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 111	2 674
Puhkusetasude kohustis	1 342	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 453	2 674

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Töötukassa toetus	3 828	2 201
Kokku muud äritulud	3 828	2 201

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-86 436	-75 792
Energia	-2 990	-2 808
Elektrienergia	-2 990	-2 808
Nõud toitlustuses	-1 368	-1 042
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 794	-79 642

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-4 493	-4 080
Mitmesugused bürookulud	-3 149	-3 150
Koolituskulud	-60	-159
Hooldus- ja puhastusvahendid	-1 405	-1 400
Panga teenustasud	-1 087	-919
Turunduskulu, reklaam	-192	-149
Kommunaalkulud	-2 075	-2 235
Muud	-599	-546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 060	-12 638

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-32 881	-31 569
Sotsiaalmaksud	-9 315	-9 221
Haigusraha	-307	-413
Puhkuseresv	-1 342	-1 342
Kokku tööjõukulud	-43 845	-42 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 315	6 438

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Kaisa Söögituba OÜ (registrikood: 12018264) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLI SUTRI	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 582
Kokku	1 956
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 956
Kokku	1 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	145455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Sutri	47004040284		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260632
E-posti aadress	kairi.sutri@gmail.com