

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Oaas Catering OÜ

registrikood: 12258092

tänavatalu nimi, Narva mnt 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 51994080

e-posti aadress: esimees@esindus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Oaas Catering OÜ alustas aktiivse majandustegevusega 2012. aasta septembris. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on toitlustusteenused, sh catering-teenused era- ja juriidilistele isikutele.

Ettevõtte majandustulemused 2020.a.: müügitulu oli 296338 eurot ja kahjum oli 15522 eurot. (2019.a. müügitulu teeniti 457851 eurot ja kasum oli 7772 eurot) Müügitulu langus on tingitud Tallinna Ülikooli kohviku kinniolekust pandeemia ajal ja ülikooli distantsõppel olekust vahelduvalt terve aasta.

Ettevõtte hea koostöö Tallinna Ülikooliga, kellelt renditakse kohvikuruume ja pakutakse nii Tallinna Ülikooli töötajaskonnale kui ka tudengitele päevabuffee teenust, samuti erinevate koolitustega seotud catering teenust.

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 10 töötajat. Töötasufond moodustas majandusaastal 99647 eurot. Juhatusel liikme tasusid on makstud 1506 eurot.

Järgneval majandusaastal plaanib ettevõtte juhtkond jätkata samal tegevusalal. Samuti on plaanis tõhustada turundustegevust ja leida erinevaid otse sihtrühmale suunatud reklaamivõimalusi, et suurendada catering-teenuste kliendibaasi. Lisaks turundustegevusele planeerib juhatus järgmisel majandusaastal investeerida catering-teenuse kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	47 071	68 275
Nõuded ja ettemaksed	9 666	21 045
Varud	4 400	10 590
Kokku käibevarad	61 137	99 910
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 800	17 034
Kokku põhivarad	12 800	17 034
Kokku varad	73 937	116 944
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 500	10 500
Võlad ja ettemaksed	63 281	90 766
Kokku lühiajalised kohustised	73 781	101 266
Kokku kohustised	73 781	101 266
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 378	4 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 522	7 772
Kokku omakapital	156	15 678
Kokku kohustised ja omakapital	73 937	116 944

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	296 338	457 851
Muud äritulud	7 553	285
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 783	-182 032
Mitmesugused tegevuskulud	-87 594	-139 120
Tööjõukulud	-99 647	-127 101
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 234	-2 111
Muud ärikulud	-155	0
Ärikasum (kahjum)	-15 522	7 772
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 522	7 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 522	7 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oaas Catering OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Oaas Catering OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Finantsvarad

Oaas Catering OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid ning nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuse meetodil.

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.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Oaas Catering OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Pangakontod	4 020	1 314	2
Kassa	43 051	66 961	2
Kokku raha	47 071	68 275	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 789	6 789	3
Ostjatelt laekumata arved	6 789	6 789	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58	3,5
Muud nõuded	2 819	2 819	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 666	9 666	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 008	18 008	
Ostjatelt laekumata arved	18 008	18 008	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218	
Muud nõuded	2 819	2 819	
Viitlaekumised	2 819	2 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 045	21 045	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 400	10 590	4
Varud	4 400	10 590	
Kokku varud	4 400	10 590	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 547		3 229
Üksikisiku tulumaks		166		647
Sotsiaalmaks		4 103		3 330
Kohustuslik kogumispension		106		187
Töötuskindlustusmaksed		156		246
Ettemaksukonto jääk	58		218	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	7 078	218	7 639

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	20 459	20 459
Akumuleeritud kulum	-9 035	-9 035
Jääkmaksumus	11 424	11 424
Ostud ja parendused	7 721	7 721
Amortisatsioonikulu	-2 111	-2 111
31.12.2019		
Soetusmaksumus	28 180	28 180
Akumuleeritud kulum	-11 146	-11 146
Jääkmaksumus	17 034	17 034
Amortisatsioonikulu	-4 234	-4 234
31.12.2020		
Soetusmaksumus	28 180	28 180
Akumuleeritud kulum	-15 380	-15 380
Jääkmaksumus	12 800	12 800

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	10 500	10 500			7
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500			
Laenukohustised kokku	10 500	10 500			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	10 500	10 500			
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500			
Laenukohustised kokku	10 500	10 500			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 403	49 403	8
Võlad töövõtjatele	4 771	4 771	
Maksuvõlad	7 078	7 078	5,8
Muud võlad	2 029	2 029	8
Muud viitvõlad	2 029	2 029	8
Kokku võlad ja ettemaksed	63 281	63 281	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 236	69 236	
Võlad töövõtjatele	9 317	9 317	
Maksuvõlad	7 639	7 639	
Muud võlad	4 574	4 574	
Muud viitvõlad	4 574	4 574	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 766	90 766	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Osakapital	3 000	3 000	9
Osade arv (tk)	1	0	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	296 338	457 851	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 338	457 851	
Kokku müügitulu	296 338	457 851	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Restoranid ja toitlustuskohad	295 078	455 381	10
Nõupidamiste korraldamine ja teenindamine	0	0	
Renditud kinnisvara üürileandmine	1 260	2 261	10
Muude tarbesemete väljaüürimine	0	209	
Kokku müügitulu	296 338	457 851	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahandusministeerium	7 282	0	11
Muud	271	285	11
Kokku muud äritulud	7 553	285	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	127 783	182 032	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	127 783	182 032	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	10 747	28 186	13
Energia	9 368	10 631	13
Elektrienergia	7 975	8 275	13
Soojusenergia	1 393	2 356	13
Veevarustusteenused	4 046	2 823	13
Mitmesugused bürookulud	4 144	3 290	13
Riiklikud ja kohalikud maksud	95	147	13
Mitmesugused tegevuskulud	59 194	94 043	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 594	139 120	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	74 198	97 269	14
Sotsiaalmaksud	25 449	29 832	14
Kokku tööjõukulud	99 647	127 101	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	15	

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
muud ärikulud	155	0	15
Kokku muud ärikulud	155	0	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 500	10 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

--	--

	2020	2019
Arvestatud tasu	1 506	6 966

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

Oaas Catering OÜ (registrikood: 12258092) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNA VIIK	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 522
Kokku	-3 144
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 144
Kokku	-3 144

Suunata kahjum järgnevate aastate jaotamata kasumisse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	295078	99.57%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1260	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Tallinna Ülikooli Üliõpilaskond	80213514	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51994080
E-posti aadress	esimees@esindus.ee