

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
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 2016.a.: müügitulu oli 529115 eurot ja kasumiks kujunes 14490 eurot. (2015.a. müügitulu teeniti 444135 eurot ja kasumiks kujunes 22323 eurot,

Ettevõttel 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 7 põhikohaga töötajat ja VÕS alusel keskmiselt 9 töötajat. Töötasufond moodustas majandusaastal 153733 eurot. Juhatusel liikme tasusid on makstud 7058 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 468	37 866	2
Nõuded ja ettemaksed	35 210	18 783	3,5
Varud	8 305	4 462	4
Kokku käibevarad	90 983	61 111	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 260	6 714	6
Kokku põhivarad	5 260	6 714	
Kokku varad	96 243	67 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 500	12 000	7
Võlad ja ettemaksed	45 345	29 917	8,3
Kokku lühiajalised kohustised	55 845	41 917	
Kokku kohustised	55 845	41 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 608	585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 490	22 323	
Kokku omakapital	40 398	25 908	
Kokku kohustised ja omakapital	96 243	67 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	529 115	444 135	10
Muud äritulud	13	13 747	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 138	-191 948	12
Mitmesugused tegevuskulud	-129 063	-117 989	13
Tööjõukulud	-153 733	-122 412	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 704	-2 916	6
Muud ärikulud	0	-294	
Ärikasum (kahjum)	14 490	22 323	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 490	22 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 490	22 323	

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 järgnevatel 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 2016.a. 20/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel.

Dividendide maksimisega 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 äriolukorrale. 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 äriolukorrale;
- 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Pangakontod	29 011	25 886	2
Kassa	18 457	11 980	2
Kokku raha	47 468	37 866	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 892	28 892	3
Ostjatelt laekumata arved	28 892	28 892	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 808	3 808	3
Muud nõuded	2 510	2 510	3
Viitlaekumised	2 510	2 510	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 210	35 210	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 917	12 917	
Ostjatelt laekumata arved	12 917	12 917	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 825	1 825	
Muud nõuded	4 041	4 041	
Viitlaekumised	4 041	4 041	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 783	18 783	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	8 305	4 335	4
Varud	8 305	4 335	4
Ettemaksed varude eest	0	127	
Kokku varud	8 305	4 462	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 077		2 202
Üksikisiku tulumaks		1 892		1 900
Sotsiaalmaks		4 202		3 853
Kohustuslik kogumispension		234		196
Töötuskindlustusmaksed		290		280
Intress			10	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		100		
Ettemaksukonto jääk	3 808		1 815	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 808	8 795	1 825	8 431

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 502	8 502
Akumuleeritud kulum	-1 283	-1 283
Jääkmaksumus	7 219	7 219
Ostud ja parendused	2 411	2 411
Amortisatsioonikulu	-2 916	-2 916
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 913	10 913
Akumuleeritud kulum	-4 199	-4 199
Jääkmaksumus	6 714	6 714
Ostud ja parendused	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-2 704	-2 704
31.12.2016		
Soetusmaksumus	12 163	12 163
Akumuleeritud kulum	-6 903	-6 903
Jääkmaksumus	5 260	5 260

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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			7
Laenukohustised kokku	10 500	10 500			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	12 000	12 000			
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000			
Laenukohustised kokku	12 000	12 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 285	20 285	8
Võlad töövõtjatele	10 115	10 115	8
Maksuvõlad	8 795	8 795	8
Muud võlad	6 123	6 123	8
Muud viitvõlad	6 123	6 123	8
Saadud ettemaksed	27	27	8
Tulevaste perioodide tulud	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 345	45 345	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 199	12 199	
Võlad töövõtjatele	5 677	5 677	
Maksuvõlad	8 431	8 431	
Muud võlad	3 610	3 610	
Muud viitvõlad	3 610	3 610	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 917	29 917	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Osakapital	3 000	3 000	9
Osade arv (tk)	0	300	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	529 115	444 135	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	529 115	444 135	
Kokku müügitulu	529 115	444 135	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Restoranid ja toitlustuskohad	524 206	437 744	10
Nõupidamiste korraldamine ja teenindamine	2 309	308	10
Renditud kinnisvara üürileandmine	2 335	5 071	10
Muude tarbeesemete väljaüürimine	265	1 012	10
Kokku müügitulu	529 115	444 135	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8 970	
Töötukassast palgatoetus	0	3 714	
Muud	13	1 063	11
Kokku muud äritulud	13	13 747	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	229 138	191 948	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 138	191 948	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	12 727	12 209	13
Energia	15 562	12 858	13
Elektrienergia	11 587	10 662	13
Soojusenergia	3 975	2 196	13
Mitmesugused bürookulud	3 635	2 128	13
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	179	
Mitmesugused tegevuskulud	97 139	90 615	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	129 063	117 989	13

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	114 949	91 491	14
Sotsiaalmaksud	38 784	30 921	14
Kokku tööjõukulud	153 733	122 412	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	12	

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud	0	294	15
Kokku muud ärikulud	0	294	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 500	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 058	5 208

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Oaas Catering OÜ (registrikood: 12258092) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRITT JÄRVET	Juhatuse liige	15.06.2017
KARL ANDREAS SPRENK	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 490
Kokku	37 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 098
Kokku	37 098

Suunata jaotamata kasumi jääk järgnevate perioodide jaotamata kasumisse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	524206	99.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2335	0.44%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	2309	0.44%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinate väljaüürimine ja kasutusrent	77291	265	0.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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