

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi:** Carawan Toitlustus OÜ**registrikood:** 12533977

tänava/talu nimi, Valdeku tn 132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11216

e-posti aadress: merle@carawan.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Carawan Toitlustus OÜ peamiseks tegevusalaks on kohviku "Valdeku Söögisaal" pidamine ning toitlustusteenuse pakkumine.

2018.aastal oli müügikäive 222 626 tuhat eurot ja kasum 1 863 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 620	4 555	2
Nõuded ja ettemaksed	7 743	4 590	
Varud	22 063	13 718	3
Kokku käibevarad	34 426	22 863	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 727	28 518	5
Kokku põhivarad	21 727	28 518	
Kokku varad	56 153	51 381	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 825	5 613	
Võlad ja ettemaksed	12 061	16 364	6
Kokku lühiajalised kohustised	29 886	21 977	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	20 000	
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	20 000	
Kokku kohustised	44 886	41 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 654	5 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 863	1 567	
Kokku omakapital	11 267	9 404	
Kokku kohustised ja omakapital	56 153	51 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	222 626	221 666	8
Muud äritulud	3 100	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-118 559	-128 692	9
Mitmesugused tegevuskulud	-37 308	-32 394	10
Tööjõukulud	-59 973	-52 280	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 791	-4 970	
Ärikasum (kahjum)	3 095	3 330	
Intressikulud	-1 232	-1 763	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 863	1 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 863	1 567	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: Carawan Toitlustus OÜ

Raamatupidamisperiood: 01.01.2018 kuni 31.12.2018.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Carawan Toitlustus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarved pangas	61	392
Kassa	4 559	4 163
Kokku raha	4 620	4 555

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	8 662	13 718
Tooraine	8 662	13 718
Lõpetamata toodang	13 401	0
Töövahendid	13 401	0
Kokku varud	22 063	13 718

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 331	3 543
Üksikisiku tulumaks	268	955
Erisoodustuse tulumaks	190	128
Sotsiaalmaks	2 200	2 966
Kohustuslik kogumispension	75	206
Töötuskindlustusmaksed	127	185
Intress	116	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 307	8 117

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus		7 872	7 872		7 872
Akumuleeritud kulum		-5 366	-5 366		-5 366
Jääkmaksumus		2 506	2 506		2 506
Ostud ja parendused	22 890	6 072	28 962	2 020	30 982
Muud ostud ja parendused	22 890	6 072	28 962	2 020	30 982
Amortisatsioonikulu	-2 289	-2 470	-4 759	-211	-4 970
31.12.2017					
Soetusmaksumus	22 890	13 944	36 834	2 020	38 854
Akumuleeritud kulum	-2 289	-7 836	-10 125	-211	-10 336
Jääkmaksumus	20 601	6 108	26 709	1 809	28 518
Amortisatsioonikulu	-3 434	-2 852	-6 286	-505	-6 791
31.12.2018					
Soetusmaksumus	22 890	13 944	36 834	2 020	38 854
Akumuleeritud kulum	-5 723	-10 688	-16 411	-716	-17 127
Jääkmaksumus	17 167	3 256	20 423	1 304	21 727

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 887	4 887
Võlad töövõtjatele	2 867	2 867
Maksuvõlad	4 307	4 307
Kokku võlad ja ettemaksed	12 061	12 061
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 025	5 025
Võlad töövõtjatele	3 222	3 222
Maksuvõlad	8 117	8 117
Kokku võlad ja ettemaksed	16 364	16 364

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 626	221 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 626	221 666
Kokku müügitulu	222 626	221 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	217 753	220 741
Renditulu	4 873	925
Kokku müügitulu	222 626	221 666

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	118 559	128 692
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	118 559	128 692

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 177	7 441
Energia	9 250	7 859
Elektrienergia	9 250	7 859
Mitmesugused bürookulud	7 833	8 878
Transpordikulud	8 106	5 599
Pangateenused	2 942	2 617
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 308	32 394

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	46 764	50 037
Sotsiaalmaksud	13 209	11 121
Kokku tööjõukulud	59 973	61 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 323	8 092

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2020

Carawan Toitlustus OÜ (registrikood: 12533977) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KÕIVA	Juhatuse liige	24.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 863
Kokku	8 517

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	217753	97.81%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4873	2.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Kõiva	46009210324	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merle@carawan.eu