

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Carawan Toitlustus OÜ

registrikood: 12533977

tänavatänu nimi, Valdeku tn 132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

e-posti aadress: merlekoiva@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Carawan Toitlustus OÜ alustas tegevust 2013. aasta septembris.

Peamiseks tegevusalaks on kohviku "Valdeku Söögisaal" pidamine ning toitlustusteenuse pakkumine.

Ettevõtte pakub ka toitlustusteenust Tallinna Balletikoolile.

2015.aastal oli müügi käive 178 tuhat eurot ja kasum 3380 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 300	1 449	2
Nõuded ja ettemaksed	3 355	2 162	
Varud	9 471	7 637	3
Kokku käibevara	15 126	11 248	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 789	3 441	5
Kokku põhivara	4 789	3 441	
Kokku varad	19 915	14 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 110	
Võlad ja ettemaksed	13 717	9 761	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 717	11 871	
Kokku kohustused	13 717	11 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68	-2 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 380	2 635	
Kokku omakapital	6 198	2 818	
Kokku kohustused ja omakapital	19 915	14 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	178 144	127 013	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 003	-74 461	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 573	-22 452	10
Tööjõukulud	-34 708	-26 048	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 458	-1 342	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 402	2 710	
Intressikulud	-22	-75	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 380	2 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 380	2 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 402	2 710
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 458	1 342
Kokku korrigeerimised	1 458	1 342
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 192	-1 519
Varude muutus	-1 834	-6 397
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 956	893
Makstud intressid	-22	-75
Muud rahavood äritegevusest	-1	-1
Kokku rahavood äritegevusest	5 767	-3 047
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 806	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 806	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 770
Saadud laenude tagasimaksed	-2 110	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 110	1 770
Kokku rahavood	851	-1 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 449	2 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	851	-1 277
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 300	1 449

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		-2 317	183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 635	2 635
31.12.2014	2 500		318	2 818
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500		318	2 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 380	3 380
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	3 448	6 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: Carawan Toitlustus OÜ

Raamatupidamisperiood: 01.01.2015 kuni 31.12.2015.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides 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 ettemaksed

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 vähendamisenäolise. 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 dotsatsioonid.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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 varaobjektid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustused**

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarved pangas	73	214
Kassa	2 227	1 235
Kokku raha	2 300	1 449

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	9 471	7 637
Tooraine	9 471	7 637
Kokku varud	9 471	7 637

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 912	1 501
Üksikisiku tulumaks	750	264
Erisoodustuse tulumaks	128	68
Sotsiaalmaks	1 785	1 103
Kohustuslik kogumispension	123	44
Töötuskindlustusmaksed	99	50
Intress	108	75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 905	3 105

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 066	5 066	5 066
Akumuleeritud kulum	-284	-284	-284
Jääkmaksumus	4 782	4 782	4 782
Amortisatsioonikulu	-1 341	-1 341	-1 341
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 066	5 066	5 066
Akumuleeritud kulum	-1 625	-1 625	-1 625
Jääkmaksumus	3 441	3 441	3 441
Ostud ja parendused	2 806	2 806	2 806
Muud ostud ja parendused	2 806	2 806	2 806
Amortisatsioonikulu	-1 458	-1 458	-1 458
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 872	7 872	7 872
Akumuleeritud kulum	-3 083	-3 083	-3 083
Jääkmaksumus	4 789	4 789	4 789

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 166	5 166
Võlad töövõtjatele	2 639	2 639
Maksuvõlad	4 905	4 905
Muud võlad	1 007	1 007
Muud viitvõlad	1 007	1 007
Kokku võlad ja ettemaksed	13 717	13 717
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 687	4 687
Võlad töövõtjatele	1 878	1 878
Maksuvõlad	3 105	3 105
Muud võlad	91	91
Muud viitvõlad	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	9 761	9 761

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	178 144	127 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	178 144	127 013
Kokku müügitulu	178 144	127 013
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	178 144	127 013
Kokku müügitulu	178 144	127 013

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	112 003	74 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 003	74 461

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 815	4 416
Energia	7 338	7 388
Elektrienergia	7 338	7 388
Mitmesugused bürookulud	6 995	7 618
Koolituskulud	173	240
Transpordikulud	5 820	2 790
Pangateenused	1 432	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 573	22 452

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 707	20 421
Sotsiaalmaksud	8 000	5 627
Kokku tööjõukulud	34 707	26 048
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 746	1 394

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Carawan Toitlustus OÜ (registrikood: 12533977) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KÕIVA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 380
Kokku	3 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	178144	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merlekoiva@gmail.com