

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: 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	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
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.

2014.aastal oli müügitul 127 tuhat eurot ja kasum 2635 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 449	2 726	2
Nõuded ja ettemaksed	2 162	643	
Varud	7 637	1 240	3
Kokku käibevara	11 248	4 609	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 441	4 782	5
Kokku põhivara	3 441	4 782	
Kokku varad	14 689	9 391	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 110	340	
Võlad ja ettemaksed	9 761	8 868	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 871	9 208	
Kokku kohustused	11 871	9 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 635	-2 317	
Kokku omakapital	2 818	183	
Kokku kohustused ja omakapital	14 689	9 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	127 013	30 096	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 461	-19 190	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 452	-8 534	10
Tööjõukulud	-26 048	-4 405	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 342	-284	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 710	-2 317	
Intressikulud	-75	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 635	-2 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 635	-2 317	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 710	-2 317	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 342	284	
Kokku korrigeerimised	1 342	284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 519	-643	
Varude muutus	-6 397	-1 240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	893	8 868	
Makstud intressid	-75	0	
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 047	4 952	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 066	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 770	340	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 770	2 840	
Kokku rahavood	-1 277	2 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 726	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 277	2 726	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 449	2 726	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 317	-2 317
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2013	2 500	-2 317	183
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 635	2 635
31.12.2014	2 500	318	2 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Aruandekohuslane: Carawan Toitlustus OÜ

Raamatupidamisperiood: 01.01.2014 kuni 31.12.2014.

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 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarved pangas	214	2 261
Kassa	1 235	465
Kokku raha	1 449	2 726

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	7 637	1 240
Tooraine	7 637	1 240
Kokku varud	7 637	1 240

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 501	
Üksikisiku tulumaks	264	393
Erisoodustuse tulumaks	68	
Sotsiaalmaks	1 103	40
Kohustuslik kogumispension	44	58
Töötuskindlustusmaksed	50	74
Intress	75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 105	565

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 066	5 066	5 066
Amortisatsioonikulu	-284	-284	-284
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 445	7 445
Võlad töövõtjatele	694	694
Maksuvõlad	565	565
Muud võlad	164	164
Muud viitvõlad	164	164
Kokku võlad ja ettemaksed	8 868	8 868

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 013	30 096
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 013	30 096
Kokku müügitulu	127 013	30 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	127 013	30 096
Kokku müügitulu	127 013	30 096

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	74 461	19 190
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 461	19 190

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	4 416	1 998
Energia	7 388	1 886
Elektrienergia	7 388	1 886
Mitmesugused bürookulud	7 618	4 359
Koolituskulud	240	0
Transpordikulud	2 790	291
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 452	8 534

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	20 421	3 692
Sotsiaalmaksud	5 627	712
Kokku tööjõukulud	26 048	4 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	10.09.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	1 394	640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Carawan Toitlustus OÜ (registrikood: 12533977) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE KÕIVA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 635
Kokku	318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	127013	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