

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tervise Catering OÜ

registrikood: 12636754

tänavatalu nimi, Peterburi tee 66
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 55974771

e-posti aadress: tonis@tervisecatering.ee, andrus@tervisecatering.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Tervise Catering alustas põhitegevusega 2014 aprillist.

Põhitegevus on catering teenuste pakkumine.

2015. aastal moodustas netokäive 867577 euri, puhaskasum 12736euri.

Peamised finantssuhtarvud:

Puhaskasum	12 736euri
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	1,41
ROA(%)	11,3%
ROE(%)	29,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

2015 oli ettevõttes tööl 16 töötajat ning tööjõukulu moodustas koos sotsiaalmaksuga 217809 euri.

Osaühingu juhatuse on 2-liikmeline. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 364	24 685	2
Nõuded ja ettemaksed	47 723	76 678	3
Varud	3 371	5 530	4
Kokku käibevara	97 458	106 893	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 200	9 970	6
Immateriaalne põhivara	1 019	592	7
Kokku põhivara	15 219	10 562	
Kokku varad	112 677	117 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 072	77 927	8
Kokku lühiajalised kohustused	69 072	77 927	
Kokku kohustused	69 072	77 927	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	0	-1 341	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 369	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 736	38 369	
Kokku omakapital	43 605	39 528	
Kokku kohustused ja omakapital	112 677	117 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	867 577	589 570	11
Muud äritulud	0	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 088	-262 983	12
Mitmesugused tegevuskulud	-209 515	-152 126	13
Tööjõukulud	-217 809	-134 852	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 380	-946	
Muud ärikulud	-190	-161	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 595	38 510	
Intressikulud	-359	-141	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 236	38 369	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 736	38 369	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 595	38 510	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 380	1 242	
Kokku korrigeerimised	4 380	1 242	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 955	-76 678	
Varude muutus	2 159	-5 530	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 855	77 927	
Makstud intressid	-360	-141	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 341	1 159	
Kokku rahavood äritegevusest	43 215	36 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 036	-11 804	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 036	-11 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	0	
Kokku rahavood	21 679	24 685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 685	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 679	24 685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 364	24 685	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.03.2014	2 500	-1 341		1 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 369	38 369
31.12.2014	2 500	-1 341	38 369	39 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 736	12 736
Muutused muudest omanike sissemaksetest		1 341		1 341
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 500	0	41 105	43 605

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Tervise Catering on äriseadistikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Tervise Catering kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse

kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninorm vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm
Seadmed ja masinad	10%-20%
Muu inventar	10%-33,33%

Kui materiaalsele põhivarale on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Raha pangas	46 364	24 685	2
Kokku raha	46 364	24 685	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 851	28 851	
Ostjatelt laekumata arved	28 851	28 851	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	
Ettemaksed	18 854	18 854	
Tulevaste perioodide kulud	7 066	7 066	
Muud makstud ettemaksed	11 788	11 788	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 723	47 723	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 193	58 193	
Ostjatelt laekumata arved	58 193	58 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	
Ettemaksed	18 467	18 467	
Tulevaste perioodide kulud	9 688	9 688	
Muud makstud ettemaksed	8 779	8 779	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 678	76 678	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 371	5 530
Kokku varud	3 371	5 530

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18	4 423	18	7 185
Üksikisiku tulumaks		5 555		4 769
Sotsiaalmaks		10 561		8 906
Kohustuslik kogumispension		689		563
Töötuskindlustusmaksed		1 140		1 185
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 500		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	24 868	18	22 608

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
28.03.2014					
Soetusmaksumus	501		501	10 414	10 915
Akumuleeritud kulum	-42		-42	-903	-945
Jääkmaksumus	459		459	9 511	9 970
31.12.2014					
Soetusmaksumus	501		501	10 414	10 915
Akumuleeritud kulum	-42		-42	-903	-945
Jääkmaksumus	459		459	9 511	9 970
Ostud ja parendused	1 133	574	1 707	6 903	8 610
Amortisatsioonikulu	-307	-79	-386	-3 994	-4 380
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 634	574	2 208	17 317	19 525
Akumuleeritud kulum	-349	-79	-428	-4 897	-5 325
Jääkmaksumus	1 285	495	1 780	12 420	14 200

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
28.03.2014		
Soetusmaksumus	888	888
Akumuleeritud kulum	-296	-296
Jääkmaksumus	592	592
31.12.2014		
Soetusmaksumus	888	888
Akumuleeritud kulum	-296	-296
Jääkmaksumus	592	592
Ostud ja parendused	855	855
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 743	1 743
Akumuleeritud kulum	-724	-724
Jääkmaksumus	1 019	1 019

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 054	25 054	
Võlad töövõtjatele	18 361	18 361	
Maksuvõlad	24 868	24 868	
Saadud ettemaksed	789	789	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 072	69 072	8
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 388	45 388	
Võlad töövõtjatele	9 625	9 625	
Maksuvõlad	22 608	22 608	
Saadud ettemaksed	306	306	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 927	77 927	8

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	13 315	8 398
Puhkusetasude kohustus	5 046	1 226
Kokku võlad töövõtjatele	18 361	9 624

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Osakapital	2 500	2 500	10
Osade arv (tk)	2	2	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	867 577	589 570	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	867 577	589 570	
Kokku müügitulu	867 577	589 570	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
cateringi teenus	867 577	589 570	11
Kokku müügitulu	867 577	589 570	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	266 176	188 658	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 707	21 466	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	103 205	52 859	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	420 088	262 983	12

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Üür ja rent	21 448	18 973	
Energia	31 487	24 065	
Elektrienergia	12 594	6 776	
Soojusenergia	7 186	8 460	
Kütus	11 707	8 829	
Mitmesugused bürookulud	1 317	1 001	
Lähetuskulud	9 034	3 546	
Koolituskulud	2 470	231	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	35 977	
Sidekulu	2 711	2 359	
Infosüsteemid	3 412	1 301	
Valveteenus	1 039	1 070	
Hoolduskulu	24 480	11 610	
Logistika	7 308	11 946	
Prügivedu	1 709	1 177	
Reklaam	11 908	1 493	
Väikevahendid	39 585	19 352	
Muud kulud	20 536	18 025	
kommunaalkulud	12 020	0	
sõiduki rent	19 051	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 515	152 126	13

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	28.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Palgakulu	158 983	99 754	
Sotsiaalmaksud	54 785	34 182	
puhkusereserv	4 041	916	
Kokku tööjõukulud	217 809	134 852	14
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Tervise Catering OÜ (registrikood: 12636754) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIKMAA	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 736
Kokku	41 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 736
Kokku	12 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	867577	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tanni	36807230313	Eesti	1875 EUR
Tõnis Vaikmaa	38309160229	Eesti	625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55974771
E-posti aadress	andrus@tervisecatering.ee
E-posti aadress	tonis@tervisecatering.ee