

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.07.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OLTAN TOITLUSTUS OÜ

registrikood: 12691720

tänava/talu nimi, Tuuliku tn 1-2

maja ja korteri number:

alevik: Tabivere alevik

vald: Tabivere vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 49127

telefon: +372 51934002

e-posti aadress: ampelman@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	12
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Bilansivälised varad	12
Lisa 13 Finantsnäitajate arvutamise metoodika	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Oltan Toitlustus on üritustel toitlustamisega tegelev firma, mis loodi 17.juulil 2014.a.

Tulud,kulud ja kasum

Perioodil 17.07.2014-31.12.2015 toitlustusega tegeleva ettevõtte müügitulu moodustas 24 tuh.eur-i .Müügitulust moodustas 100 % Eesti tarbijatele osutatud teenus.

OÜ Oltan kasumiks aruandeperioodil kujunes 7870 eur-i . Kuludest enamuse moodustavad kauba kulud. Üldhalduskulud olid OÜ-s Oltan Toitlustus 386 eur-i.

Peamised finantssuhtarvud

	17.07.2014-31.12.2015
Müügitulu (tuh eur.)	24,0
Brutokasumi määr %	40,8%
Puhaskasum (tuh eur.)	7,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,0
ROA -	68,4%
ROE -	100%

Investeeringud

Aruandeperioodil on põhivaradesse investeeritud 8200 eur-i.

Personal

Kuna OÜ-s Oltan Toitlustus aruandeperioodil töötajaid ei olnud, siis puuduvad ka ettevõtte tööjõukulud .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015
Varad	
Käibevara	
Raha	4 185
Nõuded ja ettemaksed	1 171
Kokku käibevara	5 356
Põhivara	
Materiaalne põhivara	6 150
Kokku põhivara	6 150
Kokku varad	11 506
Kohustused ja omakapital	
Kohustused	
Lühiajalised kohustused	
Laenukohustused	1 770
Kokku lühiajalised kohustused	1 770
Pikaajalised kohustused	
Laenukohustused	1 866
Kokku pikaajalised kohustused	1 866
Kokku kohustused	3 636
Omakapital	
Osakapital nimiväärtuses	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 870
Kokku omakapital	7 870
Kokku kohustused ja omakapital	11 506

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu	24 006
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 206
Brutokasum (-kahjum)	9 800
Üldhalduskulud	-386
Ärikasum (kahjum)	9 414
Intressikulud	-1 369
Muud finantstulud ja -kulud	-175
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 870

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	9 414
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 050
Muud korrigeerimised	-175
Kokku korrigeerimised	1 875
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 171
Kokku rahavood äritegevusest	10 118
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 200
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	8 200
Saadud laenude tagasimaksed	-4 564
Makstud intressid	-1 369
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 267
Kokku rahavood	4 185
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 185

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 870	7 870
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
31.12.2015	2 500	-2 500	7 870	7 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OLTAN TOITLUSTUS OÜ 2015 aasta aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruanne on koostatud eur-ides.

OÜ Oltan Toitlustus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Rahavoogude aruanne on koostatud äritegevuse osas kaudsel meetodil ja investeerimise ning finantseerimise osas otsesel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur-i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu,

intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis rendimaksete nüüdisväärtuses, mis on võrdne rendilepingus toodud vara väljaostumaksetega, kuna

krediitdiasutuste poolt hinnatud riskide alusel kehtestatud intressimäär on loetud võrdseks ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga.

Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta.

Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

1. Dividendi tulumaks Eestis

Tulumaksuseadusekohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

2. Muud maksuliigid Eestis

Kulusid oluliselt mõjutavad maksuliigid

- Sotsiaalmaks - 33% töötajale tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
- Töötuskindlustusmaks - 1% töötajatele tehtud väljamaksetelt
- Erisoodustuse tulumaks - 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt
- Maamaks - 0,6% - 2,5% maa maksustamishinnast aastas
- Ettevõtja tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt - 20/80 ettevõtlusega mitteseotuks loetavatelt kuludelt

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015
Sularaha kassas	4 116
Raha arvelduskontol pangas	69
Kokku raha	4 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	1 171	1 171
Tulevaste perioodide kulud	129	129
Muud makstud ettemaksed	1 042	1 042
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 171	1 171

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 200	8 200	8 200
Amortisatsioonikulu	-2 050	-2 050	-2 050
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 200	8 200	8 200
Akumuleeritud kulum	-2 050	-2 050	-2 050
Jääkmaksumus	6 150	6 150	6 150

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	3 636	1 770	1 866
Kapitalirendikohustused kokku	3 636	1 770	1 866

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	6 150	
Kokku	6 150	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	24 006
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 006
Kokku müügitulu	24 006
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine üritustel	24 006
Kokku müügitulu	24 006

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	9 200
Transpordikulud	1 928
Üür ja rent	200
Amortisatsioonikulu	2 050
Muud	828
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14 206

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Muud	50
Raamatupidamisteenus	150
Asutamiskulud	186
Kokku üldhalduskulud	386

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Intressikulu kapitalirendilt	1 369
Kokku intressikulud	1 369

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	17.07.2014 - 31.12.2015
Kapitalirendi lepingutasu	-175
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-175

Lisa 12 Bilansivälised varad

Bilansivälised varad

Väikese maksumusega põhivahendid

Vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjadele väikese maksumusega põhivahenditele peetakse väikevahendite laos arvestust ja kantakse kuludesse vastavalt mahakandmis- või purunemisaktile. Perioodil 17.07.2014-31.12.2015 .a. on kuluks kantud 299 euri eest väikevahendeid.

Lisa 13 Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OLTAN TOITLUSTUS OÜ (registrikood: 12691720) 17.07.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER MÄLLO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 870
Kokku	7 870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 870
Kokku	7 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	24006	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Mällo	38311252753	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51934002
E-posti aadress	ampelman@hotmail.ee