

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Päikseline catering

registrikood: 14079175

tänavanimi, maja number: Pikk tn 1a

postisihtnumber: 72801

telefon: +372 5216861

e-posti aadress: katrin.aesma@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Päikseline catering on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 11.07.2016 aastal. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on toitlustamine kohvikus, cateringi pakkumine ja alates detsembrist 2018 a. majutus asutustele ja eraisikutele.

Firma võttis investeerimislaenu 31,0 tuh eurot ja alustas majandustegevust 2016 a.septembrikuus. Osteti kohvik, maa, seadmed ja muu sisustus.

Hiljeml (2018 a.) võeti veel laenu pangast 35,0 tuh. eurot ja eraisikult 35,0 tuh. eurot ning osteti külalistemaja koos sisustusega.

2021 aastal osteti põhivara 0 eurot (2020 aastal 5,5 tuh.euro eest).

Põhivaralt arvestati kulumit 5,7 tuh eurot (2020 aastal 5,1 tuh.eurot).

Majandusaastal saadi müügitulu 85,7 tuh.eurot (2020 aastal 146,0 tuh eurot) ja aasta lõpuks kujunes kahjum 8,5 tuhat eurot (20 aastal oli kasum (0,1tuh.eurot).

Maksti tagasi pangalaenu 11,9 tuh.eurot (2020 aastal 11,9 tuh eurot) ja pangalaenu intresse 1,5 tuh.eurot (2020 aastal 2,09tuh.eurot).

Firmas töötas töölepinguga neli töötajat (2020 aastal 4 töötajat). Majandusaastal oli tööjõukulu koos maksudega 33,1 tuh.eurot (2020 aastal 39,7 tuh.eurot).

Ettevõtte majandustegevust korraldab juhatus (kahe liikmeline). Juhatuse liikmetele ei ole tehtud väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest, ega tehtud ka muid täiendavaid töötasudega võrdsustatavaid väljamakseid.

Majandusaastat kahjustas kõvasti koroonajõud, isegi rohkem kui eelmisel majandusaastal.

Järgmisel majandusaastal on kavas suurendada müügitulu, leida uusi kliente. Vajadusel võtta tööle täiendavat tööjõudu, teha töötajatele koolitusi ja investeerida põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 214	258	
Nõuded ja ettemaksed	3 346	9 974	2
Varud	11 272	7 175	3
Kokku käibevarad	15 832	17 407	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 585	95 334	5
Kokku põhivarad	89 585	95 334	
Kokku varad	105 417	112 741	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 024	18 270	6
Võlad ja ettemaksed	13 949	10 211	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 973	28 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	70 564	68 864	6
Kokku pikaajalised kohustised	70 564	68 864	
Kokku kohustised	98 537	97 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 896	12 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 516	143	
Kokku omakapital	6 880	15 396	
Kokku kohustised ja omakapital	105 417	112 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	85 740	145 998	9
Muud äritulud	7 104	943	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 501	-70 040	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 352	-29 682	
Tööjõukulud	-33 127	-39 690	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 749	-5 150	5
Muud ärikulud	-117	-143	
Ärikasum (kahjum)	-7 002	2 236	
Intressikulud	-1 514	-2 093	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 516	143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 516	143	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päikeseline catering raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Väikeettevõtja aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, 2-st põhjaruandest (bilanss ning kasumiaruanne) ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Rahalahendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõude 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.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest ja veokuludest. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on arvel maa, hoone, masinad ja seadmed, muu inventar.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodi kuluna kasumiaruande real Finantstulud ja –kulud, v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus või eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ning ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 695	2 695	
Ostjatelt laekumata arved	2 695	2 695	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	268	268	4
Ettemaksed	383	383	
Tulevaste perioodide kulud	383	383	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 346	3 346	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 591	9 591	
Ostjatelt laekumata arved	9 591	9 591	
Ettemaksed	383	383	
Tulevaste perioodide kulud	383	383	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 974	9 974	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	2 714	733
Müügiks ostetud kaubad	5 721	3 605
Väikevara	2 837	2 837
Kokku varud	11 272	7 175

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	268	0	0	63
Üksikisiku tulumaks	0	369	0	211
Sotsiaalmaks	0	842	0	1 602
Kohustuslik kogumispension		0	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	61	0	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268	1 272	0	2 047

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 950	62 385	14 268	23 836	104 439
Akumuleeritud kulum	0	-1 392	-4 910	-3 108	-9 410
Jääkmaksumus	3 950	60 993	9 358	20 728	95 029
Ostud ja parendused			5 455		5 455
Amortisatsioonikulu		-224	-2 429	-2 497	-5 150
31.12.2020					
Soetusmaksumus	3 950	62 385	19 723	23 836	109 894
Akumuleeritud kulum	0	-1 616	-7 339	-5 605	-14 560
Jääkmaksumus	3 950	60 769	12 384	18 231	95 334
Amortisatsioonikulu		-223	-3 029	-2 497	-5 749
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 950	62 385	19 723	23 836	109 894
Akumuleeritud kulum	0	-1 839	-10 368	-8 102	-20 309
Jääkmaksumus	3 950	60 546	9 355	15 734	89 585

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	17 018	5 832	11 186		5,15%	EUR	20.11.2023
Hoiulaenuühistu	1 846	1 846			5%	EUR	31.12.2022
Eraisikulaen	65 724	6 346	23 378	36 000	2%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	84 588	14 024	34 564	36 000			
Laenukohustised kokku	84 588	14 024	34 564	36 000			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen	4 264	4 264	0		7%	EUR	10.08.2021
Pangalaen	22 887	5 869	17 018		5,15%	EUR	20.11.2023
Hoiulaenuühistu	3 605	1 759	1 846		5%	EUR	31.12.2022
Eraisikulaen	56 378	6 378	14 000	36 000	2%	EUR	31.12.2027
Pikaajalised võlakirjad kokku	87 134	18 270	32 864	36 000			
Laenukohustised kokku	87 134	18 270	32 864	36 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	3 950	3 950
Ehitised	60 546	60 769
Masinaid ja seadmed	9 355	12 384
Muud materiaalsed põhivarad	15 734	18 231
Kokku	89 585	95 334

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 164	5 164	
Võlad töövõtjatele	3 257	3 257	
Maksuvõlad	1 272	1 272	4
Muud võlad	4 256	4 256	
Muud viitvõlad	4 256	4 256	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 949	13 949	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 149	5 149	
Võlad töövõtjatele	3 015	3 015	
Maksuvõlad	2 047	2 047	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 211	10 211	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Päikseline catering on asutatud ühe eraisiku poolt 2016 aastal. Osa eest tasuti rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on miinimumkapital 2500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 740	145 998
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 740	145 998
Kokku müügitulu	85 740	145 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, catering	74 937	136 270
Majutusteenus	10 803	9 728
Kokku müügitulu	85 740	145 998

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	3 087	0
Töötukassa juh.tasu ja palgaabi	2 670	943
Muud	1 347	0
Kokku muud äritulud	7 104	943

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	0	5 562
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 501	63 358
Muud	0	1 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 501	70 040

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	25 052	30 177
Sotsiaalmaksud	8 075	9 513
Kokku tööjõukulud	33 127	39 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	1 514	2 093
Kokku intressikulud	1 514	2 093

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu juhatuse liikmeks olemise eest, ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Päikseline catering (registrikood: 14079175) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN AESMA	Juhatuse liige	30.06.2022
AIVO AESMA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 516
Kokku	4 380
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 380
Kokku	4 380

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 516
Kokku	4 380
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 380
Kokku	4 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	74937	87.40%	Jah
Külalistemajad	55103	10803	12.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Aesma	47507124228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5216861
E-posti aadress	katrin.aesma@gmail.com