

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.07.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Päikseline catering

registrikood: 14079175

tänavanimi, maja number: Pärnu tn 81

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72715

telefon: +372 5216861

e-posti aadress: mustikas6@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Päikseline catering on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 11.07.2016 aastal. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on toitlustamine kohvikus, cateringi pakkumine Järvamaa asutustele ja eraisikutele. Lisana pakutakse ka koristusteenust.

Firma võttis investeerimislaenu 31,0 tuh eurot ja alustas majandustegevust 2016 a.septembrikuus. Osteti kohvik, maa, seadmed ja muu sisustus. Põhivara soetati 27,6 tuh.euro eest, väikevara 4,5 tuh euro eest. Põhivaralt arvestati amortisatsiooni 0,9 tuh.eurot.

Majandusaastal saadi müügitulu 15,9 tuh eurot ja aasta lõpuks kujunes kasum 3,66 tuh.eurot.

Maksti tagasi pangalaenu 1,991 tuh eurot ja pangalaenu intresse 0,69 tuh.eurot.

Firmas töötab töölepinguga kaks täiskohaga töötajat ja üks osalise tööajaga töötaja. Majandusaastal oli tööjõukulu koos maksudega 2,12 tuh.eurot.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	11.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 133	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 475	0	2
Varud	5 437	0	3
Kokku käibevarad	12 045	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 707	0	4
Kokku põhivarad	26 707	0	
Kokku varad	38 752	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 679	0	5
Võlad ja ettemaksed	3 372	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 051	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 545	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	22 545	0	
Kokku kohustised	32 596	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 656	0	
Kokku omakapital	6 156	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	38 752	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016	11.07.2016 - 11.07.2016	Lisa nr
Müügitulu	15 928	0	10
Muud äritulud	853	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 545	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 470	0	13
Tööjõukulud	-2 115	0	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-905	0	4
Ärikasum (kahjum)	4 746	0	
Intressikulud	-690	0	15
Muud finantstulud ja -kulud	-400	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 656	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 656	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016	11.07.2016 - 11.07.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 746	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	905	0	4
Kokku korrigeerimised	905	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 475	0	2
Varude muutus	-5 437	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 372	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 111	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 612	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 612	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 215	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-1 991	0	5
Makstud intressid	-690	0	15
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-400	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 134	2 500	
Kokku rahavood	2 633	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 633	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 133	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.07.2016	2 500		2 500
11.07.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 656	3 656
31.12.2016	2 500	3 656	6 156

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 väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Esimesel majandusaastal on aruanne koostatud keskmise suurusega ettevõtjatele kehtestatud nõuete alusel, et põhjalikumalt välja tuua tegelikke majandusnäitajaid. Kuna firma tahab uuel majandusaastal laiendada oma tegevust, loodab ta, et avalik huvi arvestusala info järele võib olla suurem.

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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast 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 alla hinnatud 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 ja lõpetamata põhivara. Lõpetamata põhivarasse on kapitaliseeritud kinnistute omandamisega seotud kulud, projekteerimiskulud, advokaadi- ja notaritasud ning riigilõivud.

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hoone	50 aastat
Masinad ja seadmed	10-25 aastat
Muu inventar	10-30 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi ei kajastata finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, kuna ettevõtte juhtkond on seisukohal, et krediidasutuse poolt riskide hindamise tulemusel määratud intressimäär on vastavuses ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga. 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).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 äriarvestuste 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste 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 kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud lisadena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 065	1 065
Ostjatelt laekumata arved	1 065	1 065
Ettemaksed	410	410
Tulevaste perioodide kulud	410	410
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 475	1 475

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Tooraine ja materjal	4 543
Müügiks ostetud kaubad	894
Kokku varud	5 437

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	1 500	13 312	10 800	2 000	27 612
Amortisatsioonikulu	0	-85	-720	-100	-905
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 500	13 312	10 800	2 000	27 612
Akumuleeritud kulum	0	-85	-720	-100	-905
Jääkmaksumus	1 500	13 227	10 080	1 900	26 707

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikulaen	215	215			0%	EUR	31.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	215	215					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	26 384	4 964	21 420		7%	EUR	10.08.2021
Hoiulaenuühistu	2 625	1 500	1 125		5,34%	EUR	15.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	29 009	6 464	22 545				
Laenukohustised kokku	29 224	6 679	22 545				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016
Maa	1 500

Ehitised	13 227	
Masinad ja seadmed	10 080	
Kokku	24 807	

Firma võttis investeerimislaenu 28,0 tuh eurot ja 3,0 tuh eurot. Majandusaastal maksis tagasi laenu 1991 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 592	2 592	
Võlad töövõtjatele	373	373	
Maksuvõlad	407	407	7
Kokku võlad ja ettemaksed	3 372	3 372	

Võlgade maksetähtajad ei olnud bilansipäeva seisuga veel saabunud. Maksetähtaja ületanud maksevõlgu ei ole.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	99
Sotsiaalmaks	0	284
Kohustuslik kogumispension	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	407

Maksuvõla summad koosnevad TSD maksudest, mille maksetähtaeg pole veel saabunud.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	2 925
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	731
Kokku tingimuslikud kohustised	3 656

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	11.07.2016
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	15 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 928
Kokku müügitulu	15 928
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	15 928
Kokku müügitulu	15 928

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016
juhendustasu	853
Kokku muud äritulud	853

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 665
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 545

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016
Energia	1 379
Elektrienergia	543
Soojusenergia	390
Kütus	446
Mitmesugused bürookulud	93
notari tasud, riigilõiv	216
varakondlustus	82
remonditööd	614
Muud	86
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 470

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	1 581
Sotsiaalmaksud	534
Kokku tööjõukulud	2 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3

Kaks töötajat on täistööajaga ja üks töötaja osalise tööajaga.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016	11.07.2016 - 11.07.2016
Intressikulu laenudelt	690	0
Kokku intressikulud	690	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	11.07.2016 - 31.12.2016	11.07.2016 - 11.07.2016
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-400	0

Muud finantskulud koosnevad finantslepingute sõlmimisest.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	215

11.07.2016 - 31.12.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisik	215	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Osaühing Päikseline catering (registrikood: 14079175) 11.07.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN AESMA	Juhatuse liige	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 656
Kokku	3 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 656
Kokku	3 656

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 656
Kokku	3 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 656
Kokku	3 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	13079	82.11%	Jah
Muu toitlustamine	56291	2849	17.89%	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	mustikas6@gmail.com