

2020/2021. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.12.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Catering Systems OÜ

registrikood: 16122432

tänavanimi, maja ja korteri number: Mäe tn 2-17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13628

telefon: +372 56490715

e-posti aadress: tiik.kaisa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Catering Systems OÜ on asutatud 16. detsembril 2020. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on IT süsteemide arendamine ning rentimine.

Ettevõtte 2020/2021. aasta müügitulu oli 62 160 eurot ning majandusaasta lõppes 48 327 eurose kasumiga. Aruandeaastal investeeriti põhivaradesse kokku 34 200 eurot.

2020/2021. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

2020/2021. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

2022. aasta müügituluks on prognoositud 80 000 eurot ning majandusaasta puhaskasumiks 60 000 eurot.

Kaisa Tiik
Juhatuse liige

Tallinn, 25. jaanuar 2022. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	16.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 446	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	6 631	0	3,4
Kokku käibevarad	24 077	2 500	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	29 570	0	5
Kokku põhivarad	29 570	0	
Kokku varad	53 647	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 320	0	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	2 820	0	
Kokku kohustised	2 820	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 327	0	
Kokku omakapital	50 827	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	53 647	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.12.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	62 160	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 234	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 630	5
Ärikasum (kahjum)	48 296	
Intressitulud	31	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 327	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catering Systems OÜ 2020/2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Catering Systems OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Tulud

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Catering Systems OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	16.12.2020
Arvelduskontod	17 446	2 500
Kokku raha	17 446	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 600	3 600	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 600	3 600	0	0	
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0	4
Muud nõuded	31	31	0	0	
Intressinõuded	31	31	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 631	6 631	0	0	

	16.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0	2,0 %	EUR	31.12.2022
	16.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	0	0	0	0			

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
16.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	34 200	34 200
Amortisatsioonikulu	-4 630	-4 630
31.12.2021		
Soetusmaksumus	34 200	34 200
Akumuleeritud kulum	-4 630	-4 630
Jääkmaksumus	29 570	29 570

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	1 500	1 500			0,0 %	EUR	31.12.2022	14
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500						
Laenukohustised kokku	1 500	1 500	0	0				

	16.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0						14
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	1 320	1 320	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	1 320	1 320	0	0	

	16.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	0	0	0	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	16.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 320	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 320	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	16.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Catering Systems OÜ osakapital on 2 500 eurot, mis jaguneb kaheks võrdseks osaks nimiväärtusega 1 250 eurot üks osa. Vastavalt Catering Systems OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	16.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	38 662	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 665	0
Kokku tingimuslikud kohustised	48 327	0

Ettevõtte tingimusliku kohustisena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	16.12.2020 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	62 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 160
Kokku müügitulu	62 160
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62 160
Kokku müügitulu	62 160

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.12.2020 - 31.12.2021
Ostetud teenused	9 234
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 234

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

2020/2021. aastal ettevõtte töötaajaid ei olnud.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	16.12.2020 - 31.12.2021	16.12.2020 - 16.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 600	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	0
Kokku laenukohustised	1 500	0

LAENUKOHUSTISED	16.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 500	4 000	1 500	0
Kokku laenukohustised	0	5 500	4 000	1 500	0

MÜÜDUD	16.12.2020 - 31.12.2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 160
Kokku müüdid	62 160

2020/2021. aastal kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele aruandeaastal töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2022

Catering Systems OÜ (registrikood: 16122432) 16.12.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAISA TIIK	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 327
Kokku	48 327
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 327
Kokku	48 327

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 327
Kokku	48 327
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 327
Kokku	48 327

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	62160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Tiik	49610010018	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Grete Tiik	60103200014	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56490715
E-posti aadress	tiik.kaisa@gmail.com