

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Koolitoitlustuse osaühing

registrikood: 10036743

tänava nimi ja maja number: Laki tn 11a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 6627405, +372 6627467

e-posti aadress: tiit@koolitoitlustus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Koolitoitlustuse OÜ on ettevõte, kes tegeleb toitlustamisega Tallinna üldhariduslikes koolides Mustamäel, Haaberstis ja Kesklinnas.

Toitlustamine on korraldatud 5-s üldhariduskooli sööklas.

Õpilaste toitlustamise korraldamiseks on sõlmitud koolidega lepingud, kus on määratud osapoolte õigused ja kohustused ning maksetingimused.

Toitlustamise eest tasumine toimub arvete alusel riigieelarve vahenditest ja lapsevanemate poolt raha kannetega panka.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu(euro)	1284444	1334506
Tulu kasv	-0,04%	-21,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,88	4,74

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Aruandeaastal kujunes kasum 70742 eurot.

Koolitoitlustuse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kooliõpilaste suunamine tervisliku toitumise poole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 193	237 936
Nõuded ja ettemaksed	31 916	18 061
Varud	5 199	13 429
Kokku käibevarad	83 308	269 426
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	5 283
Kokku põhivarad	0	5 283
Kokku varad	83 308	274 709
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	94 908	56 851
Kokku lühiajalised kohustised	94 908	56 851
Kokku kohustised	94 908	56 851
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Oma osad	-60 200	0
Kohustuslik reservkapital	307	307
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 049	313 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 742	-98 663
Kokku omakapital	-11 600	217 858
Kokku kohustised ja omakapital	83 308	274 709

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 284 444	1 334 506
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-661 626	-711 812
Mitmesugused tegevuskulud	-35 129	-29 421
Tööjõukulud	-594 791	-685 041
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 282	-6 918
Ärikasum (kahjum)	-12 384	-98 686
Muud finantstulud ja -kulud	142 667	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 283	-98 663
Tulumaks	-59 541	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 742	-98 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koolitoitlustuse OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finants aruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Koolitoitlustuse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhjaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõeselisel laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
transpordivahendid	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kõiki rendilepinguid kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse samades perioodides teenuste osutamisel saadavate tuludega.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Koolitoitlustuse OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 665	16 665
Laenu nõuded	15 000	15 000
Muud nõuded	123	123
Intressinõuded	123	123
Ettemaksed	128	128
Tulevaste perioodide kulud	128	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 916	31 916
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 933	17 933
Ostjatelt laekumata arved	17 933	17 933
Ettemaksed	128	128
Tulevaste perioodide kulud	128	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 061	18 061

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	5 752	152 696	158 448	158 448
Akumuleeritud kulum	-5 752	-140 495	-146 247	-146 247
Jääkmaksumus	0	12 201	12 201	12 201
Amortisatsioonikulu		-6 918	-6 918	-6 918
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	37 393	37 393	37 393
Akumuleeritud kulum	0	-32 110	-32 110	-32 110
Jääkmaksumus	0	5 283	5 283	5 283
Amortisatsioonikulu		-5 283	-5 283	-5 283
31.12.2021				
Soetusmaksumus		37 393	37 393	37 393
Akumuleeritud kulum		-37 393	-37 393	-37 393
Jääkmaksumus		0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 222	8 222
Võlad töövõtjatele	4 672	4 672
Maksuvõlad	31 941	31 941
Muud võlad	45 600	45 600
Dividendivõlad	45 600	45 600
Saadud ettemaksed	4 473	4 473
Kokku võlad ja ettemaksed	94 908	94 908
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 707	5 707
Võlad töövõtjatele	6 294	6 294
Maksuvõlad	36 086	36 086
Saadud ettemaksed	8 764	8 764
Tulevaste perioodide tulud	8 764	8 764
Kokku võlad ja ettemaksed	56 851	56 851

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	171 961
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	42 990
Kokku tingimuslikud kohustised	0	214 951

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 284 444	1 334 506
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 284 444	1 334 506
Kokku müügitulu	1 284 444	1 334 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	1 284 444	1 334 506
Kokku müügitulu	1 284 444	1 334 506

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	473 687	575 579
Energia	37 899	30 588
Elektrienergia	35 116	27 978
Soojusenergia	2 783	2 610
Transpordikulud	32 078	34 985
Üür ja rent	16 949	16 873
Muud	101 013	53 787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	661 626	711 812

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-443 474	508 616
Sotsiaalmaksud	-151 317	176 425
Kokku tööjõukulud	-594 791	685 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	67
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	51	66
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	123
Kokku antud laenud	15 000	123

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	34 767	36 116

Arvestatud tasu on näidatud sotsiaalmaksudeta.

Juhatus liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgseks mittekorrigeerivaks oluliseks sündmuseks on Covid-19 viiruse pandeemia ning ametivõimude poolt seatud piirangud. Ettevõtte juhtkond jälgib sündmuste arengut, et jooksvalt hinnata, mis mõju antud sündmused omavad Ettevõtte äritegevusele ning sellega kaasnevaid riske operatiivselt maandada.

Ettevõtte juhtkond annab endast kõik, et firma toimiks parimal võimalikul moel ja loodab 2022. aasta jooksul saada omakapitali seaduspäraseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REHEPAPP	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 742
Kokku	45 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1284444	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koolitoitlustuse osaühing	10036743	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	702 EUR (Lihtomand)
Tiit Rehepapp	35502210264	Aruküla alevik, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	1404 EUR (Lihtomand)
Indrek Kuivallik	36604070210		494 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6627467
Telefon	+372 6627405
Faks	+372 6627405
E-posti aadress	tiit@koolitoitlustus.ee