

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Koolitoitlustuse osühing

registrikood: 10036743

tänavanimi, maja number: Laki tn 11a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 6627405, +372 6627467

faks: +372 6627405

e-posti aadress: koolitoit@hot.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Tulumaks	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

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

Toitlustamine on korraldatud 10-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	2017	2016
Müügitulu(euro)	1624747	1402088
Tulu kasv	15,88%	-6,61%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,69	4,48
ROA	12,25%	3,47%
ROE	15,26%	4,35%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Aruandeaastal kujunes puhaskasumiks 52865 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	231 440	207 157	2
Nõuded ja ettemaksed	155 080	158 791	3
Varud	13 922	10 476	4
Kokku käibevarad	400 442	376 424	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 262	41 053	6
Kokku põhivarad	31 262	41 053	
Kokku varad	431 704	417 477	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	85 303	83 941	8
Kokku lühiajalised kohustised	85 303	83 941	
Kokku kohustised	85 303	83 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	11
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 629	316 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 865	14 503	
Kokku omakapital	346 401	333 536	
Kokku kohustised ja omakapital	431 704	417 477	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 624 747	1 402 088	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-790 808	-702 040	13
Mitmesugused tegevuskulud	-19 720	-22 992	14
Tööjõukulud	-741 587	-648 075	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 791	-4 507	6
Ärikasum (kahjum)	62 841	24 474	
Muud finantstulud ja -kulud	24	29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 865	24 503	
Tulumaks	-10 000	-10 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 865	14 503	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koolitoitlustuse OÜ 2017.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 tõenäoliselt 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.

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

Koolitoitlustuse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 021	1 578
Arvelduskontod	230 419	205 579
Kokku raha	231 440	207 157

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 897	154 897
Ostjatelt laekumata arved	154 897	154 897
Ettemaksed	183	183
Tulevaste perioodide kulud	183	183
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 080	155 080
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	158 500	158 500
Ostjatelt laekumata arved	158 500	158 500
Ettemaksed	291	291
Tulevaste perioodide kulud	291	291
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 791	158 791

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	8 161	6 742
Müügiks ostetud kaubad	5 761	3 734
Kokku varud	13 922	10 476

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 568	12 986
Üksikisiku tulumaks	10 823	10 508
Erisoodustuse tulumaks	64	128
Sotsiaalmaks	22 744	21 967
Kohustuslik kogumispension	687	641
Töötuskindlustusmaksed	1 342	1 273
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 228	47 503

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 752	118 618	124 370	124 370
Akumuleeritud kulum	-5 752	-107 136	-112 888	-112 888
Jääkmaksumus	0	11 482	11 482	11 482
Ostud ja parendused		34 078	34 078	34 078
Muud ostud ja parendused		34 078	34 078	34 078
Amortisatsioonikulu		-4 507	-4 507	-4 507
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 752	152 696	158 448	158 448
Akumuleeritud kulum	-5 752	-111 643	-117 395	-117 395
Jääkmaksumus	0	41 053	41 053	41 053
Amortisatsioonikulu		-9 791	-9 791	-9 791
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 752	152 696	158 448	158 448
Akumuleeritud kulum	-5 752	-121 434	-127 186	-127 186
Jääkmaksumus	0	31 262	31 262	31 262

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	23 677	35 476
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
1-5 aasta jooksul	15 299	22 104
Üle 5 aasta	16 872	18 623

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot ja rendib kahte äripinda.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 812	11 812	
Võlad töövõtjatele	10 625	10 625	9
Maksuvõlad	51 228	51 228	5
Saadud ettemaksed	11 638	11 638	
Tulevaste perioodide tulud	11 638	11 638	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 303	85 303	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 056	10 056	
Võlad töövõtjatele	8 500	8 500	9
Maksuvõlad	47 503	47 503	5
Saadud ettemaksed	17 882	17 882	
Tulevaste perioodide tulud	17 882	17 882	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 941	83 941	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusereservi kohustus	10 625	8 500
Kokku võlad töövõtjatele	10 625	8 500

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	274 795	264 503
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 699	66 126
Kokku tingimuslikud kohustised	343 494	330 629

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 343494 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 624 747	1 402 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 624 747	1 402 088
Kokku müügitulu	1 624 747	1 402 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustusteenus	1 624 747	1 402 088
Kokku müügitulu	1 624 747	1 402 088

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	604 065	502 330
Energia	45 483	39 934
Elektrienergia	41 037	36 271
Soojusenergia	4 446	3 663
Transpordikulud	29 813	44 533
Üür ja rent	16 872	18 623
Muud	94 575	96 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	790 808	702 040

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	15 179	17 141
Koolituskulud	94	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 053	4 070
Muud	1 394	1 781
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 720	22 992

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	551 901	481 575
Sotsiaalmaksud	189 686	166 500
Kokku tööjõukulud	741 587	648 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	63

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 000	40 000	10 000
Eesti	40 000	10 000	40 000	10 000
Kokku	40 000	10 000	40 000	10 000

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	39 078	38 008

Arvestatud tasu on näidatud sotsiaalmaksudeta.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2018

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REHEPAPP	Juhatuse liige	19.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Koolitoitlustuse osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Koolitoitlustuse osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Koolitoitlustuse osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 274

Pärnu mnt 141-39, Tallinn, Harju maakond, 11314

20.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 865
Kokku	343 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1624747	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Närep	36101200318	Anija vald, Harju maakond, Eesti	702 EUR (Lihtomand)
Tiit Rehepapp	35502210264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	702 EUR (Lihtomand)
Indrek Kuivallik	36604070210		494 EUR (Lihtomand)
Priit Palmet	36112110263		702 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6627467
Telefon	+372 6627405
Faks	+372 6627405
E-posti aadress	koolitoit@hotmail.ee