

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

Tegevusaruanne

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

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	2016	2015
Müügitulu(euro)	1402088	1501383
Tulu kasv	-6,61%	6,00%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,48	6,49
ROA	3,47%	24,25%
ROE	4,35%	28,53%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Aruandeaastal kujunes puhaskasumiks 14503 eurot.

Aruandeaastal soetati põhivara objekte 34078 euro eest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	207 157	277 312	2
Nõuded ja ettemaksed	158 791	121 443	3
Varud	10 476	12 096	4
Kokku käibevarad	376 424	410 851	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 053	11 482	6
Kokku põhivarad	41 053	11 482	
Kokku varad	417 477	422 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 941	63 300	8
Kokku lühiajalised kohustised	83 941	63 300	
Kokku kohustised	83 941	63 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	11
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 126	253 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 503	102 419	
Kokku omakapital	333 536	359 033	
Kokku kohustised ja omakapital	417 477	422 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 402 088	1 501 383	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-702 040	-748 481	13
Mitmesugused tegevuskulud	-22 992	-18 446	14
Tööjõukulud	-648 075	-623 132	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 507	-3 081	6
Ärikasum (kahjum)	24 474	108 243	
Muud finantstulud ja -kulud	29	426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 503	108 669	
Tulumaks	-10 000	-6 250	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 503	102 419	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koolitoitlustuse OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad 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 raha ekvivalentidena 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 väljimakseid 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 578	1 635
Arvelduskontod	205 579	275 677
Kokku raha	207 157	277 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 974	120 974
Ostjatelt laekumata arved	120 974	120 974
Ettemaksed	469	469
Tulevaste perioodide kulud	469	469
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 443	121 443

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 742	7 249
Müügiks ostetud kaubad	3 734	4 847
Kokku varud	10 476	12 096

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 875
Käibemaks	12 986	8 522
Üksikisiku tulumaks	10 508	7 392
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	21 967	16 172
Kohustuslik kogumispension	641	504
Töötuskindlustusmaksed	1 273	949
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 503	36 542

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 752	115 303	121 055	121 055
Akumuleeritud kulum	-5 752	-104 055	-109 807	-109 807
Jääkmaksumus	0	11 248	11 248	11 248
Ostud ja parendused		3 315	3 315	3 315
Muud ostud ja parendused		3 315	3 315	3 315
Amortisatsioonikulu		-3 081	-3 081	-3 081
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	16 853	9 065
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
1-5 aasta jooksul	22 104	7 390

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduauto.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 056	10 056	
Võlad töövõtjatele	8 500	8 500	
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 759	7 759	
Võlad töövõtjatele	6 082	6 082	
Maksuvõlad	36 542	36 542	5
Saadud ettemaksed	12 917	12 917	
Tulevaste perioodide tulud	12 917	12 917	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 300	63 300	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusereservi kohustus	8 500	6 082
Kokku võlad töövõtjatele	8 500	6 082

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	264 503	284 901
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 126	71 225
Kokku tingimuslikud kohustised	330 629	356 126

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 330629 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 402 088	1 501 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 402 088	1 501 383
Kokku müügitulu	1 402 088	1 501 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustusteenus	1 402 088	1 501 383
Kokku müügitulu	1 402 088	1 501 383

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	502 330	541 341
Energia	39 934	47 531
Elektrienergia	36 271	43 287
Soojusenergia	3 663	4 244
Transpordikulud	44 533	40 688
Üür ja rent	18 623	17 207
Muud	96 620	101 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	702 040	748 481

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	17 141	12 905
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 070	4 199
Muud	1 781	1 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 992	18 446

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	481 575	463 113
Sotsiaalmaksud	166 500	160 019
Kokku tööjõukulud	648 075	623 132
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	66

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 000	25 000	6 250
Eesti	40 000	10 000	25 000	6 250
Kokku	40 000	10 000	25 000	6 250

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väjamakstavalt netosummalt.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	38 008	35 100

Arvestatud tasu on näidatud sotsiaalmaksudeta.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REHEPAPP	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Koolitoitlustuse osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Koolitoitlustuse osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Koolitoitlustuse osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

Audiitorkontroll OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 274

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

28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 503
Kokku	330 629
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	290 629
Kokku	330 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1402088	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