

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Koolitoitlustuse osühing

**registrikood:** 10036743

**tänavanimi, maja number:** Laki 11 a

**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  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Varud                                | 10 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                 | 11 |
| Lisa 6 Kasutusrent                          | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 12 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 13 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud              | 14 |
| Lisa 16 Tulumaks                            | 14 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 14 |
| Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva       | 15 |

## Tegevusaruanne

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

Toitlustamine on korraldatud 11-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            | 2012    | 2011    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu(euro)                      | 1239201 | 1262920 |
| Tulu kasv                            | -1,9%   | 3,8%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 4,40    | 3,60    |
| ROA                                  | 10,5%   | 3,8%    |
| ROE                                  | 13,3%   | 4,9%    |

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku\*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku\*100

Aruandeaastal kujunes puhaskasumiks 29192 eurot.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 133 730        | 99 063         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 110 016        | 114 848        | 3       |
| Varud                                        | 12 774         | 9 745          | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>256 520</b> | <b>223 656</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 20 781         | 48 682         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>20 781</b>  | <b>48 682</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>277 301</b> | <b>272 338</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 58 599         | 62 828         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>58 599</b>  | <b>62 828</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>58 599</b>  | <b>62 828</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600          | 2 600          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 307            | 307            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 186 603        | 196 249        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 192         | 10 354         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>218 702</b> | <b>209 510</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>277 301</b> | <b>272 338</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 239 201     | 1 262 920     | 11      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -673 261      | -699 156      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -22 214       | -26 037       | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -481 903      | -482 247      | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -27 901       | -37 469       | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>33 922</b> | <b>18 011</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 586           | 849           | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>34 508</b> | <b>18 860</b> |         |
| Tulumaks                                    | -5 316        | -8 506        | 16      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>29 192</b> | <b>10 354</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 33 922         | 18 011         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 27 901         | 37 469         | 5        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>27 901</b>  | <b>37 469</b>  |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 5 311          | -1 293         |          |
| Varude muutus                                            | -3 029         | -1 804         | 4        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -4 229         | -13 508        |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>59 876</b>  | <b>38 875</b>  |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -8 368         | 5        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0              | 8 250          | 5        |
| Antud laenud                                             | 0              | -9 587         |          |
| Laekunud intressid                                       | 107            | 130            | 15       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>107</b>     | <b>-9 575</b>  |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Makstud dividendid                                       | -20 000        | -32 000        | 16       |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -5 316         | -8 506         | 16       |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 0              | 43             |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-25 316</b> | <b>-40 463</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>34 667</b>  | <b>-11 163</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>99 063</b>  | <b>110 226</b> | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>34 667</b>  | <b>-11 163</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>133 730</b> | <b>99 063</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>                          | 2 557                       | 307                          | 228 249                     | 231 113 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 10 354                      | 10 354  |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 43                          |                              |                             | 43      |
| Makstud dividendid                         |                             |                              | -32 000                     | -32 000 |
| <b>31.12.2011</b>                          | 2 600                       | 307                          | 206 603                     | 209 510 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 29 192                      | 29 192  |
| Makstud dividendid                         |                             |                              | -20 000                     | -20 000 |
| <b>31.12.2012</b>                          | 2 600                       | 307                          | 215 795                     | 218 702 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Koolitoitlustuse OÜ 2012.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.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektis kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 2000 eurot

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| masinad ja seadmed  | 3-5 aastat     |
| muu põhivara        | 2-5 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

#### 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.

#### 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.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 300            | 292           |
| Arvelduskontod    | 133 430        | 98 771        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>133 730</b> | <b>99 063</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 97 934         | 97 934                            |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 97 934         | 97 934                            |                     |             |
| Muud nõuded                       | 10 785         | 10 785                            |                     |             |
| Laenunõuded                       | 9 587          | 9 587                             |                     |             |
| Intressinõuded                    | 1 198          | 1 198                             |                     |             |
| Ettemaksed                        | 1 297          | 1 297                             |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 297          | 1 297                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>110 016</b> | <b>110 016</b>                    |                     |             |

  

|                                   | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 103 018        | 103 018                           |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 103 018        | 103 018                           |                     |             |
| Muud nõuded                       | 10 306         | 10 306                            |                     |             |
| Laenunõuded                       | 9 587          | 9 587                             |                     |             |
| Intressinõuded                    | 719            | 719                               |                     |             |
| Ettemaksed                        | 1 524          | 1 524                             |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 1 524          | 1 524                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>114 848</b> | <b>114 848</b>                    |                     |             |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012    | 31.12.2011   |
|------------------------|---------------|--------------|
| Tooraine ja materjal   | 8 680         | 6 511        |
| Müügiks ostetud kaubad | 4 094         | 3 234        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>12 774</b> | <b>9 745</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                            |                       |                                | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |          |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                            |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 5 752                   | 191 683                    | 197 435               | 13 340                         | 210 775  |
| Akumuleeritud kulum | -5 752                  | -109 981                   | -115 733              | -9 009                         | -124 742 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 81 702                     | 81 702                | 4 331                          | 86 033   |
|                     |                         |                            |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused |                         | 8 368                      | 8 368                 |                                | 8 368    |
| Amortisatsioonikulu |                         | -35 578                    | -35 578               | -1 891                         | -37 469  |
| Müügid              |                         | -8 250                     | -8 250                |                                | -8 250   |
|                     |                         |                            |                       |                                |          |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                            |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 5 752                   | 158 106                    | 163 858               | 9 555                          | 173 413  |
| Akumuleeritud kulum | -5 752                  | -111 864                   | -117 616              | -7 115                         | -124 731 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 46 242                     | 46 242                | 2 440                          | 48 682   |
|                     |                         |                            |                       |                                |          |
| Amortisatsioonikulu |                         | -26 312                    | -26 312               | -1 589                         | -27 901  |
|                     |                         |                            |                       |                                |          |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                            |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 5 752                   | 103 744                    | 109 496               | 9 555                          | 119 051  |
| Akumuleeritud kulum | -5 752                  | -83 814                    | -89 566               | -8 704                         | -98 270  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 19 930                     | 19 930                | 851                            | 20 781   |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                         | 2012     | 2011         |
|-------------------------|----------|--------------|
| Masinad ja seadmed      | 0        | 8 250        |
| Muud masinad ja seadmed | 0        | 8 250        |
| <b>Kokku</b>            | <b>0</b> | <b>8 250</b> |

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2012              | 2011              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 9 352             | 21 994            |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                   |                   |
|                                                                         | <b>31.12.2012</b> | <b>31.12.2011</b> |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 34 852            | 43 637            |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 10 824        | 10 824                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 815         | 3 815                             |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 24 048        | 24 048                            |                     |             | 8       |
| Saadud ettemaksed                | 19 912        | 19 912                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 19 912        | 19 912                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>58 599</b> | <b>58 599</b>                     |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 10 606        | 10 606                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 4 170         | 4 170                             |                     |             | 9       |
| Maksuvõlad                       | 26 956        | 26 956                            |                     |             | 8       |
| Saadud ettemaksed                | 21 096        | 21 096                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 21 096        | 21 096                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>62 828</b> | <b>62 828</b>                     |                     |             |         |

## Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 7 042         | 6 549         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 4 558         | 4 420         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 136           | 136           |
| Sotsiaalmaks                                  | 10 953        | 10 657        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 252           | 168           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 107         | 1 113         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0             | 3 913         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>24 048</b> | <b>26 956</b> |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Puhkusereservi kohustus         | 3 815        | 4 170        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 815</b> | <b>4 170</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 600      | 2 600      |
| Osade arv (tk) | 4          | 4          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012      | 2011      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |           |           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |           |           |
| Eesti                                       | 1 239 201 | 1 262 920 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 1 239 201 | 1 262 920 |
| Kokku müügitulu                             | 1 239 201 | 1 262 920 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |           |           |
| toitlustusteenus                            | 1 239 201 | 1 262 920 |
| Kokku müügitulu                             | 1 239 201 | 1 262 920 |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                           | 2012    | 2011    |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| Tooraine ja materjal                      | 495 477 | 502 225 |
| Energia                                   | 47 439  | 44 212  |
| Elektrienergia                            | 41 161  | 39 746  |
| Soojusenergia                             | 6 278   | 4 466   |
| Transpordikulud                           | 35 039  | 45 865  |
| Üür ja rent                               | 17 000  | 16 872  |
| Muud                                      | 78 306  | 89 982  |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 673 261 | 699 156 |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                 | 2012   | 2011   |
|---------------------------------|--------|--------|
| Mitmesugused bürookulud         | 12 528 | 18 653 |
| Koolituskulud                   | 85     | 0      |
| Riiklikud ja kohalikud maksud   | 5 929  | 5 224  |
| Muud                            | 3 672  | 2 160  |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 22 214 | 26 037 |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 355 594        | 357 894        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 126 309        | 124 353        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>481 903</b> | <b>482 247</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 64             | 64             |

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012       | 2011       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Intressitulud                       | 586        | 849        |
| Intressitulu hoiustelt              | 107        | 130        |
| Intressitulu laenudelt              | 479        | 719        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>586</b> | <b>849</b> |

## Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2012              |              | 2011              |              |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks     | Maksustatav summa | Tulumaks     |
| Väljakuulutatud dividendid | 20 000            | 5 316        | 32 000            | 8 506        |
| <b>Kokku</b>               | <b>20 000</b>     | <b>5 316</b> | <b>32 000</b>     | <b>8 506</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 785     | 10 306     |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                      | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                                      | 24 000 | 23 008 |

Arvestatud tasud on ilma sotsiaalmaksudeta.

## **Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT REHEPAPP      | Juhatuse liige     | 26.06.2013           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Koolitoitlustuse osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Koolitoitlustuse osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Koolitoitlustuse osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeauditiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

27.06.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Koolitoitlustuse osaühing (registrikood: 10036743) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTA VAINOLA     | Vandeaudiitor      | 27.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 186 603        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 29 192         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>215 795</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 20 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 195 795        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>215 795</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu toitlustamine | 56291      | 1239201         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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