

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Oaas Catering OÜ

registrikood: 12258092

tänavatänu nimi, Narva mnt 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 55677537

e-posti aadress: esimees@esindus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Oaas Catering OÜ alustas aktiivse majandustegevusega 2012. aasta septembris. Ettevõtte peamisteks tegevusaladeks on toitlustusteenused, sh catering-teenused era- ja juriidilistele isikutele.

Ettevõtte majandustulemused 2013.a.: müügitulu oli 334675 ja kahjumiks kujunes 11521 eurot. (2012.a. müügitulu teeniti 19 346 eurot ja kahjumiks kujunes 11 377 eurot). Kahjumi peamiseks tekkimispõhjuseks on ettevõtte alustamisega seotud investeeringud kohviku sisseseadeks. Ettevõttel hea koostöö Tallinna Ülikooliga, kellelt renditakse kohvikuruume ja pakutakse nii Tallinna Ülikooli töötajaskonnale kui ka tudengitele päevabuffee teenust, samuti erinevate koolitustega seotud catering teenust.

Majandusaastal töötas ettevõttes keskmiselt 10 põhikohaga töötajat. Töötasufond moodustas majandusaastal 134325 eurot. Juhatusel liikme tasusid Oaas Catering OÜ ei maksnud.

Järgneval majandusaastal plaanib ettevõtte juhtkond jätkata samal tegevusalal. Samuti on plaanis tõhustada turundustegevust ja leida erinevaid otse sihtrühmale suunatud reklaamivõimalusi, et suurendada catering-teenuste kliendibaasi. Lisaks turundustegevusele planeerib juhatus järgmisel majandusaastal investeerida catering-teenuse kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 541	855	2
Nõuded ja ettemaksed	23 641	10 481	3,5
Varud	4 231	1 328	4
Kokku käibevara	33 413	12 664	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 644	3 705	6
Kokku põhivara	7 644	3 705	
Kokku varad	41 057	16 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 160	14 400	7
Võlad ja ettemaksed	26 795	10 346	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	60 955	24 746	
Kokku kohustused	60 955	24 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 377	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 521	-11 377	
Kokku omakapital	-19 898	-8 377	
Kokku kohustused ja omakapital	41 057	16 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	29.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	334 675	19 346
Muud äritulud	285	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 908	-8 123
Mitmesugused tegevuskulud	-94 450	-4 483
Tööjõukulud	-134 325	-18 054
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-795	-63
Muud ärikulud	-1 004	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 522	-11 377
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 521	-11 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 521	-11 377

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	29.03.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 522	-11 377
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	795	63
Kokku korrigeerimised	795	63
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 160	-10 481
Varude muutus	-2 903	-1 328
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 449	10 346
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-10 340	-12 777
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 734	-3 768
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 734	-3 768
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 760	14 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 760	14 400
Kokku rahavood	4 686	-2 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	855	3 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 686	-2 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 541	855

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.03.2012	3 000		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 377	-11 377
31.12.2012	3 000	-11 377	-8 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 521	-11 521
31.12.2013	3 000	-22 898	-19 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oaas Catering OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Oaas Catering OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eestis eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Finantsvarad

Oaas Catering OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid ning nõuded ostjate vastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 21/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Oaas Catering OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Pangakontod	4 591	0	2
Kassa	950	0	2
Kokku raha	5 541	855	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 801	11 801	
Ostjatelt laekumata arved	11 801	11 801	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 658	3 658	5
Muud nõuded	8 182	8 182	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 641	23 641	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 924	9 924	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	557	557	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 481	10 481	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	4 168	1 054	4
Ettemaksed varude eest	63	274	4
Kokku varud	4 231	1 328	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 381	464	
Üksikisiku tulumaks		1 459		1 049
Erisoodustuse tulumaks		1 091		
Sotsiaalmaks		2 975		2 113
Kohustuslik kogumispension		156		113
Töötuskindlustusmaksed		270		217
Ettemaksukonto jääk	3 658		93	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 658	7 332	557	3 492

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	3 768	3 768
Amortisatsioonikulu	-63	-63
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 768	3 768
Akumuleeritud kulum	-63	-63
Jääkmaksumus	3 705	3 705
Ostud ja parendused	4 734	4 734
Amortisatsioonikulu	-795	-795
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 502	8 502
Akumuleeritud kulum	-858	-858
Jääkmaksumus	7 644	7 644

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	34 160	34 160			7
Lühiajalised laenud kokku	34 160	34 160			7
Laenukohustused kokku	34 160	34 160			
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	14 400	14 400			
Lühiajalised laenud kokku	14 400	14 400			
Laenukohustused kokku	14 400	14 400			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 288	11 288			8
Võlad töövõtjatele	4 992	4 992			8
Maksuvõlad	7 332	7 332			8
Muud võlad	3 183	3 183			8
Muud viitvõlad	3 183	3 183			8
Kokku võlad ja ettemaksed	26 795	26 795			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 323	3 323			
Võlad töövõtjatele	3 472	3 472			
Maksuvõlad	3 492	3 492			
Muud võlad	59	59			
Muud viitvõlad	59	59			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 346	10 346			

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	29.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Palgakulu	-100 281	-13 446	9
Sotsiaalmaksud	-34 044	-4 608	9
Kokku tööjõukulud	-134 325	-18 054	
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	10	1	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 160	2 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	12 000

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 160
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000
29.03.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

Oaas Catering OÜ (registrikood: 12258092) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENELIN PAAS	Juhatuse liige	25.06.2014
KATRINA KOPPEL	Juhatuse liige	25.06.2014
RAIKO PUUSTUSMAA	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 521
Kokku	-22 898
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 898
Kokku	-22 898

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 521
Kokku	-22 898
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 898
Kokku	-22 898

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	334675	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Tallinna Ülikooli Üliõpilaskond	80213514	Narva mnt 29, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55677537
E-posti aadress	esimees@esindus.ee