

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tervise Catering OÜ

registrikood: 12636754

tänavatalu nimi, Peterburi tee 66
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 55974771

e-posti aadress: tonis@tervisecatering.ee, andrus@tervisecatering.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	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Tervise Catering alustas põhitegevusega 2014 aprillist.

Põhitegevus on catering teenuste pakkumine.

2016. aastal moodustas netokäive 964306 euri, puhaskasum 39075 euri.

Peamised finantssuhtarvud:

Puhaskasum	39075 euri
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	1,58
ROA(%)	0,21%
ROE(%)	0,47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

2015 oli ettevõttes tööl 18 töötajat ning tööjõukulu moodustas koos sotsiaalmaksuga 263207 euri.

Osaühingu juhatuse on 2-liikmeline. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 794	46 364	2
Nõuded ja ettemaksed	108 998	47 723	3
Varud	15 896	3 371	4
Kokku käibevarad	162 688	97 458	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 990	14 200	6
Immateriaalsed põhivarad	0	1 019	7
Kokku põhivarad	22 990	15 219	
Kokku varad	185 678	112 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102 998	69 072	8
Kokku lühiajalised kohustised	102 998	69 072	
Kokku kohustised	102 998	69 072	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 105	28 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 075	12 736	
Kokku omakapital	82 680	43 605	
Kokku kohustised ja omakapital	185 678	112 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	964 306	867 577	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-464 556	-420 088	12
Mitmesugused tegevuskulud	-187 701	-209 515	13
Tööjõukulud	-263 207	-217 809	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 724	-4 380	
Muud ärikulud	-349	-190	
Ärikasum (kahjum)	39 769	15 595	
Intressikulud	-694	-359	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 075	15 236	
Tulumaks	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 075	12 736	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Tervise Catering on äriseadistikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Tervise Catering kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse

kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninorm vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerumisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm
Seadmed ja masinad	10%-20%
Muu inventar	10%-33,33%

Kui materiaalsele põhivara on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused, lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte omanikud

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Raha pangas	37 794	46 364	2
Kokku raha	37 794	46 364	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 385	59 385
Ostjatelt laekumata arved	59 385	
Ettemaksed	49 613	49 613
Tulevaste perioodide kulud	5 623	5 623
Muud makstud ettemaksed	43 990	43 990
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 998	108 998
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 851	28 851
Ostjatelt laekumata arved	28 851	28 851
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	18 854	18 854
Tulevaste perioodide kulud	7 066	7 066
Muud makstud ettemaksed	11 788	11 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 723	47 723

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	15 896	3 371
Kokku varud	15 896	3 371

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 844	18	4 423
Üksikisiku tulumaks	5 565		5 555
Sotsiaalmaks	11 454		10 561
Kohustuslik kogumispension	774		689
Töötuskindlustusmaksed	1 175		1 140
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2 500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 812	18	24 868

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	501		501	10 414	10 915
Akumuleeritud kulum	-42		-42	-903	-945
Jääkmaksumus	459		459	9 511	9 970
Ostud ja parendused	1 133	574	1 707	6 903	8 610
Amortisatsioonikulu	-307	-79	-386	-3 994	-4 380
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 634	574	2 208	17 317	19 525
Akumuleeritud kulum	-349	-79	-428	-4 897	-5 325
Jääkmaksumus	1 285	495	1 780	12 420	14 200
Ostud ja parendused	562	0	562	16 952	17 514
Amortisatsioonikulu	-684	-189	-873	-7 851	-8 724
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 196	574	2 770	34 269	37 039
Akumuleeritud kulum	-1 033	-268	-1 301	-12 748	-14 049
Jääkmaksumus	1 163	306	1 469	21 521	22 990

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	888	888
Akumuleeritud kulum	-296	-296
Jääkmaksumus	592	592
Ostud ja parendused	855	855
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 743	1 743
Akumuleeritud kulum	-724	-724
Jääkmaksumus	1 019	1 019
Ostud ja parendused	0	
Amortisatsioonikulu	-1 019	-1 019
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 019	1 019
Akumuleeritud kulum	-1 019	-1 019
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 196	46 196	
Võlad töövõtjatele	20 010	20 010	
Maksuvõlad	30 812	30 812	
Saadud ettemaksed	5 980	5 980	
Muud saadud ettemaksed	5 980	5 980	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 998	102 998	8
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 054	25 054	
Võlad töövõtjatele	18 361	18 361	
Maksuvõlad	24 868	24 868	
Saadud ettemaksed	789	789	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 072	69 072	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	14 599	13 315
Puhkusetasude kohustis	5 411	5 046
Kokku võlad töövõtjatele	20 010	18 361

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	964 306	867 577	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	964 306	867 577	
Kokku müügitulu	964 306	867 577	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
cateringi teenus	964 306	867 577	11
Kokku müügitulu	964 306	867 577	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	285 562	266 176	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 910	50 707	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	151 084	103 205	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	464 556	420 088	12

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	29 021	21 448	
Energia	31 544	31 487	
Elektrienergia	13 623	12 594	
Soojusenergia	5 584	7 186	
Kütus	12 337	11 707	
Veevarustusteenused	3 730	0	
Mitmesugused bürookulud	733	1 317	
Lähetuskulud	7 144	9 034	
Koolituskulud	2 151	2 470	
Sidekulu	1 490	2 711	
Infosüsteemid	3 977	3 412	
Valveteenus	1 560	1 039	
Hoolduskulu	10 265	24 480	
Logistika	0	7 308	
Prügivedu	1 675	1 709	
Reklaam	3 824	11 908	
Väikevahendid	29 648	39 585	
Muud kulud	15 039	20 536	
kommunaalkulud	4 891	12 020	
sõiduki rent	32 597	19 051	
sõidukite kulud	8 412	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	187 701	209 515	13

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	196 011	158 983	
Sotsiaalmaksud	65 358	54 785	
puhkusereserv	5 411	4 041	
Kokku tööjõukulud	266 780	217 809	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Tervise Catering OÜ (registrikood: 12636754) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIKMAA	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 075
Kokku	80 180
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 075
Kokku	39 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	964306	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tanni	36807230313	Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Tõnis Vaikmaa	38309160229	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55974771
E-posti aadress	andrus@tervisecatering.ee
E-posti aadress	tonis@tervisecatering.ee