

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tervise Catering OÜ

registrikood: 12636754

tänava/talu nimi, Peterburi tee 66
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 55974771

e-posti aadress: tonis@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	8
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

OÜ Tervise Catering alustas põhitegevusega 2014 aprillis.

Põhitegevus on catering teenuste pakkumine

2017 majandusaastal moodustas netokäive 1 502 358euri ja puhaskasum 58 138 euri

Peamised finantssuhtarvud:

Puhaskasum	58 138 euri
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	1,58
ROA(%)	0, 20%
ROE(%)	0, 41%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital*100

2017 oli ettevõttes tool 23töötajat ning tööjõukulu moodustas koos sotsiaalmaksuga 369770euri

Osaühingu juhatus on kahe liikmeline.Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	64 710	37 794
Nõuded ja ettemaksed	141 987	108 998
Varud	25 030	15 896
Kokku käibevarad	231 727	162 688
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	56 411	22 990
Kokku põhivarad	56 411	22 990
Kokku varad	288 138	185 678
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	147 316	102 998
Kokku lühiajalised kohustised	147 316	102 998
Kokku kohustised	147 316	102 998
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 184	41 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 138	39 075
Kokku omakapital	140 822	82 680
Kokku kohustised ja omakapital	288 138	185 678

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 502 358	964 306
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-795 089	-464 556
Mitmesugused tegevuskulud	-256 660	-187 701
Tööjõukulud	-369 770	-263 207
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 392	-8 724
Muud ärikulud	-129	-349
Ärikasum (kahjum)	59 318	39 769
Intressikulud	-1 180	-694
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 138	39 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 138	39 075

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 Toimikonna 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 31.12.2017 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 põhivarale 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Raha pangas	64 710	37 794	2
Kokku raha	64 710	37 794	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 643	139 643	3
Ostjatelt laekumata arved	139 643		
Ettemaksed	2 344	2 344	
Tulevaste perioodide kulud	2 344	2 344	
Kokku nõuded ja ettemaksed	141 987	141 987	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	25 030	15 896	4
Kokku varud	25 030	15 896	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 470	11 844
Üksikisiku tulumaks	8 255	5 565
Sotsiaalmaks	18 884	11 454
Kohustuslik kogumispension	1 246	774
Töötuskindlustusmaksed	2 057	1 175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 912	30 812

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	1 062	48 453	49 515	8 396	57 911
Amortisatsioonikulu	-249	-18 715	-18 964	-2 248	-21 212
Müügid		-3 278	-3 278		-3 278
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 258	45 749	49 007	42 665	91 672
Akumuleeritud kulum	-1 282	-18 983	-20 265	-14 996	-35 261
Jääkmaksumus	1 976	26 766	28 742	27 669	56 411

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	3 098	
Muud masinad ja seadmed	3 098	
Kokku	3 098	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 148	59 148
Võlad töövõtjatele	33 872	33 872
Maksuvõlad	41 912	41 912
Saadud ettemaksed	12 384	12 384
Kokku võlad ja ettemaksed	147 316	147 316
	31.12.2016	12 kuu jooksul
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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	24 221	14 599
Puhkusetasude kohustis	9 651	5 411
Kokku võlad töövõtjatele	33 872	20 010

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 502 358	964 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 502 358	964 306
Kokku müügitulu	1 502 358	964 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
cateringi teenus	1 502 358	964 306
Kokku müügitulu	1 502 358	964 306

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	486 051	285 562
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	92 422	27 910
Müügi eesmärgil ostetud teenused	216 616	151 084
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	795 089	464 556

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	29 986	29 021
Energia	36 569	31 544
Elektrienergia	16 049	13 623
Soojusenergia	5 726	5 584
Kütus	14 794	12 337
Veevarustusteenused	5 089	3 730
Mitmesugused bürookulud	1 084	733
Lähetuskulud	4 819	7 144
Koolituskulud	2 612	2 151
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 934	0
Sidekulu	1 229	1 490
Infosüsteemid	3 298	3 977
Valveteenus	1 809	1 560
Hoolduskulu	18 861	10 265
Logistika	0	0
Prügivedu	2 004	1 675
Reklaam	8 517	3 824
Väikevahendid	55 788	29 648
Muud kulud	24 580	15 039
kommunaalkulud	5 328	4 891
sõiduki rent	42 801	32 597
sõidukite kulud	7 352	8 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	256 660	187 701

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	272 351	196 011
Sotsiaalmaksud	94 250	65 358
puhkusereserv	3 169	5 411
Kokku tööjõukulud	369 770	266 780
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Tervise Catering OÜ (registrikood: 12636754) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIKMAA	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 138
Kokku	138 322
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 322
Kokku	138 322

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	1502358	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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