

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Päikseline catering

registrikood: 14079175

tänav a nimi, maja number: Pikk tn 1a

alevik: Väätsa alevik

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72801

telefon: +372 5216861

e-posti aadress: katrin.aesma@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Päikseline catering on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 11.07.2016 aastal. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on toitlustamine kohvikus, cateringi pakkumine ja alates detsembrist 2018 a. majutus asutustele ja eraisikutele.

Firma võttis investeerimislaenu 31,0 tuh eurot ja alustas majandustegevust 2016 a.septembrikuus. Osteti kohvik, maa, seadmed ja muu sisustus.

Majandusaastal (2018 a.) võeti veel laenu pangast 35,0 tuh. eurot ja eraisikult 35,0 tuh. eurot ning osteti külalistemaja koos sisustusega, kokku osteti põhivara 71,8 tuh eurot (2017 aastal põhivara osteti 2,8 tuh.euro eest).

Põhivaralt arvestati kulumit 2,4 tuh eurot (2017 aastal 1,1 tuh.eurot).

Majandusaastal saadi müügitulu 101,2 tuh.eurot (2017 aastal 93,9 tuh eurot) ja aasta lõpuks kujunes kasum 6,61 tuhat eurot (2017 aastal 1,22 tuh.eurot).

Maksti tagasi pangalaenu 6,44 tuh.eurot (2017 aastal 4,97 tuh eurot) ja pangalaenu intresse 1,19 tuh.eurot (2017 aastal 1,79 tuh.eurot).

Firmas töötas töölepinguga viis töötajat ja üks osalise töötajaga töötaja. Majandusaastal oli tööjõukulu koos maksudega 29,7 tuh.eurot (2017 aastal 27,8 tuh.eurot).

Ettevõtte majandustegevust korraldab juhatus (kahe liikmeline). Juhatuse liikmetele ei ole tehtud väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest, ega tehtud ka muid täiendavaid töötasudega võrdsustatavaid väljamakseid.

Järgmisel majandusaastal on kavas suurendada müügitulu, leida uusi kliente. Vajadusel võtta tööle täiendavat tööjõudu, teha töötajatele koolitusi ja investeerida põhivarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 937	5 206	
Nõuded ja ettemaksed	5 336	3 755	2
Varud	7 111	7 802	3
Kokku käibevarad	14 384	16 763	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	95 284	25 887	4
Kokku põhivarad	95 284	25 887	
Kokku varad	109 668	42 650	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 030	11 260	6
Võlad ja ettemaksed	9 584	7 920	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 614	19 180	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 066	16 096	6
Kokku pikaajalised kohustised	74 066	16 096	
Kokku kohustised	95 680	35 276	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 874	3 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 614	1 218	
Kokku omakapital	13 988	7 374	
Kokku kohustised ja omakapital	109 668	42 650	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	101 246	93 910	10
Muud äritulud	1 332	2 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 642	-49 564	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 002	-14 663	12
Tööjõukulud	-29 733	-27 775	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 360	-1 092	4
Muud ärikulud	-42	-41	
Ärikasum (kahjum)	7 799	3 010	
Intressikulud	-1 185	-1 792	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 614	1 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 614	1 218	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päikeseline catering raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Väikeettevõtja aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, 2-st põhjaruandest (bilanss ning kasumiaruanne) ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest ja veokuludest. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on arvel maa, hoone, masinad ja seadmed, muu inventar.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30 kuni 50 aastat
Masinad ja seadmed	10 kuni 20 aastat
Muu inventar	10 kuni 30 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodi kuluna kasumiaruande real Finantstulud ja –kulud, v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus või eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ning ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 519	4 519
Ostjatelt laekumata arved	4 519	4 519
Ettemaksed	817	817
Tulevaste perioodide kulud	817	817
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 336	5 336
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 424	3 424
Ostjatelt laekumata arved	3 424	3 424
Ettemaksed	331	331
Tulevaste perioodide kulud	331	331
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 755	3 755

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	222	160
Müügiks ostetud kaubad	1 988	1 802
Väikevara	4 901	5 840
Kokku varud	7 111	7 802

Väikevara all on varad, mis ei lähe kohe kulusse. (voodipesu, tekid, nõud, pliidad, külmkapid, lauad, toolid jms.)

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 500	13 312	10 800	2 000	27 612
Akumuleeritud kulum	0	-85	-720	-100	-905
Jääkmaksumus	1 500	13 227	10 080	1 900	26 707
Ostud ja parendused				2 791	2 791
Amortisatsioonikulu		-112	-737	-243	-1 092
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 140	-379		-2 519
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 500	11 170	10 421	4 791	27 882
Akumuleeritud kulum	0	-195	-1 457	-343	-1 995
Jääkmaksumus	1 500	10 975	8 964	4 448	25 887
Ostud ja parendused	2 450	50 000	1 392	17 915	71 757
Amortisatsioonikulu		-224	-1 641	-495	-2 360
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 950	61 170	11 813	22 706	99 639
Akumuleeritud kulum	0	-419	-3 098	-838	-4 355
Jääkmaksumus	3 950	60 751	8 715	21 868	95 284

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	1
Käibemaks	0	229	0	357
Üksikisiku tulumaks	0	9	0	281
Sotsiaalmaks	0	1 122	0	987
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	76
Töötuskindlustusmaksed	0	92	0	102
Intress	0	0	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 516	0	1 807

Maksude maksetähtaeg ei olnud veel saabunud.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	35 000	6 318	28 682		5,150 %	EUR	20.11.2023
Pangalaen	16 096	5 712	10 384		7,000 %	EUR	10.08.2021
Eraisiku laen	35 000		14 000	21 000	2,000 %	EUR	31.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	86 096	12 030	53 066	21 000			
Laenukohustised kokku	86 096	12 030	53 066	21 000			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikulaenud	4 818	4 818			0%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	4 818	4 818					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	21 413	5 317	16 096		7%	EUR	10.08.2021
Hoiulaenuühistu	1 125	1 125			5,34%	EUR	15.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	22 538	6 442	16 096				
Laenukohustised kokku	27 356	11 260	16 096				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017

Maa	3 950	1 500
Ehitised	60 750	10 975
Masinad ja seadmed	8 700	8 964
Muud materiaalsed põhivarad	21 860	4 448
Kokku	95 260	25 887

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 048	6 048
Võlad töövõtjatele	2 020	2 020
Maksuvõlad	1 516	1 516
Kokku võlad ja ettemaksed	9 584	9 584
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 905	3 905
Võlad töövõtjatele	2 208	2 208
Maksuvõlad	1 807	1 807
Kokku võlad ja ettemaksed	7 920	7 920

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 190	3 899
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 298	975
Kokku tingimuslikud kohustised	11 488	4 874

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Päikseline catering on asutatud ühe eraisiku poolt 2016 aastal. Osa eest tasuti rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on miinimumkapital 2500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 246	93 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 246	93 910
Kokku müügitulu	101 246	93 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine, catering	101 246	93 910
Kokku müügitulu	101 246	93 910

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 116	3 785
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 526	45 779
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 642	49 564

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	8 122	8 017
Elektrienergia	5 533	4 747
Soojusenergia	1 602	1 493
Kütus	987	1 777
Mitmesugused bürookulud	562	788
Koolituskulud	0	106
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	12
notari tasud, riigilõiv	389	0
varakindlustus	693	609
remonditööd	926	1 551
vesi	1 896	1 969
Muud	402	1 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 002	14 663

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	23 431	21 888
Sotsiaalmaksud	6 302	5 887
Kokku tööjõukulud	29 733	27 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	1 185	1 792
Kokku intressikulud	1 185	1 792

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 000	0	4 818

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
eraisik	35 000	4 818	2%	EUR	31.12.2027

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
eraisik	4 603	0	0%	EUR	31.12.2018

Tegev ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu juhtause liikmeks olemise eest, ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2019

Osaühing Päikseline catering (registrikood: 14079175) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN AESMA	Juhatuse liige	26.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 614
Kokku	11 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 488
Kokku	11 488

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 614
Kokku	11 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 488
Kokku	11 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	83022	82.00%	Jah
Muu toitlustamine	56291	18224	18.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Aesma	47507124228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5216861
E-posti aadress	katrin.aesma@gmail.com