

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Oaas Catering OÜ

registrikood: 12258092

tänavatalu nimi, Narva mnt 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 51994080

e-posti aadress: esimees@esindus.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 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte majandustulemused 2018.a.: müügitulu oli 452028 eurot ja kasum oli 2945 eurot. (2017.a. müügitulu teeniti 481370 eurot ja kahjumiks kujunes -35437 eurot)

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 12 töötajat. Töötasufond moodustas majandusaastal 103451 eurot. Juhatusel liikme tasusid on makstud 6888 eurot.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 192	31 840	2
Nõuded ja ettemaksed	20 109	20 696	3,5
Varud	7 533	6 146	4
Kokku käibevarad	82 834	58 682	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 424	12 810	6
Kokku põhivarad	11 424	12 810	
Kokku varad	94 258	71 492	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 500	10 500	7
Võlad ja ettemaksed	75 852	56 031	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	86 352	66 531	
Kokku kohustised	86 352	66 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 661	37 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 945	-35 437	
Kokku omakapital	7 906	4 961	
Kokku kohustised ja omakapital	94 258	71 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	452 028	481 370	10
Muud äritulud	249	127	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 221	-226 400	12
Mitmesugused tegevuskulud	-152 160	-157 212	13,15
Tööjõukulud	-103 451	-127 825	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 015	-3 117	6
Muud ärikulud	-2 485	-2 380	
Ärikasum (kahjum)	2 945	-35 437	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 945	-35 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 945	-35 437	

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 viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane 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 väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega 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 ärioludele 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 ärioludele 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Pangakontod	164	8 760	2
Kassa	55 028	23 080	2
Kokku raha	55 192	31 840	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 840	16 840	3
Ostjatelt laekumata arved	16 840	16 840	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450	450	3
Muud nõuded	2 819	2 819	3
Viitlaekumised	2 819	2 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 109	20 109	3
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 751	14 751	
Ostjatelt laekumata arved	14 751	14 751	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660	660	
Muud nõuded	2 466	2 466	
Viitlaekumised	2 466	2 466	
Ettemaksed	2 819	2 819	
Tulevaste perioodide kulud	2 819	2 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 696	20 696	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	7 533	6 146	4
Varud	7 533	6 146	4
Kokku varud	7 533	6 146	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 181		2 143
Üksikisiku tulumaks		610		1 481
Sotsiaalmaks		2 296		3 210
Kohustuslik kogumispension		114		198
Töötuskindlustusmaksed		153		218
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				100
Ettemaksukonto jääk	450		660	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	450	5 354	660	7 350

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	12 163	12 163
Akumuleeritud kulum	-6 903	-6 903
Jääkmaksumus	5 260	5 260
Ostud ja parendused	10 667	10 667
Amortisatsioonikulu	-117	-117
Müügid	-3 000	-3 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	19 830	19 830
Akumuleeritud kulum	-7 020	-7 020
Jääkmaksumus	12 810	12 810
Ostud ja parendused	629	629
Amortisatsioonikulu	-2 015	-2 015
31.12.2018		
Soetusmaksumus	20 459	20 459
Akumuleeritud kulum	-9 035	-9 035
Jääkmaksumus	11 424	11 424

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Muud materiaalsed põhivarad		2 500
Kokku		2 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	10 500	10 500			7
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500			
Laenukohustised kokku	10 500	10 500			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	10 500	10 500			
Lühiajalised laenud kokku	10 500	10 500			
Laenukohustised kokku	10 500	10 500			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 354	61 354	8
Võlad töövõtjatele	6 415	6 415	8
Maksuvõlad	5 354	5 354	8
Muud võlad	2 729	2 729	8
Muud viitvõlad	2 729	2 729	8
Kokku võlad ja ettemaksed	75 852	75 852	8
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 642	41 642	
Võlad töövõtjatele	4 978	4 978	
Maksuvõlad	7 350	7 350	
Muud võlad	2 061	2 061	
Muud viitvõlad	2 061	2 061	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 031	56 031	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Osakapital	3 000	3 000	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	452 028	481 370	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	452 028	481 370	
Kokku müügitulu	452 028	481 370	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Restoranid ja tootlustuskohad	450 061	459 533	10
Nõupidamiste korraldamine ja teenindamine	693	18 996	10
Renditud kinnisvara üürileandmine	838	2 659	10
Muude tarbeesemete väljaüürimine	436	182	10
Kokku müügitulu	452 028	481 370	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Töötukassast palgatoetus	0	0	
Muud	249	127	11
Kokku muud äritulud	249	127	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	189 221	226 400	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	189 221	226 400	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	28 266	15 099	13
Energia	11 499	13 680	13
Elektrienergia	8 752	10 856	13
Soojusenergia	2 747	2 824	13
Veevarustusteenused	2 901	3 631	13
Mitmesugused bürookulud	3 095	3 621	13
Riiklikud ja kohalikud maksud	111	482	13
Mitmesugused tegevuskulud	106 288	120 699	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	152 160	157 212	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	78 000	95 655	14
Sotsiaalmaksud	25 451	32 170	14
Kokku tööjõukulud	103 451	127 825	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12	

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
muud ärikulud	2 485	2 380	15
Kokku muud ärikulud	2 485	2 380	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 500	10 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	6 888	10 954

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2019

Oaas Catering OÜ (registrikood: 12258092) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELIZAVETA CHEREMISINA	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 945
Kokku	4 606
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 606
Kokku	4 606

Suunata jaotamata kasumi jääk järgnevate perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	450061	99.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	838	0.19%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	693	0.15%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	436	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Tallinna Ülikooli Üliõpilaskond	80213514	Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51994080
E-posti aadress	esimees@esindus.ee