

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Oaas Catering OÜ

registrikood: 12258092

tänavatänu 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	10
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 2019.a.: müügitulu oli 457851 eurot ja kasum oli 7772 eurot. (2018.a. müügitulu teeniti 452028 eurot ja kasum oli 2945 eurot)

Ettevõtte 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 15 töötajat. Töötasufond moodustas majandusaastal 127101 eurot. Juhatusel liikme tasusid on makstud 6966 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 275	55 192	2
Nõuded ja ettemaksed	21 045	20 109	3,5
Varud	10 590	7 533	4
Kokku käibevarad	99 910	82 834	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 034	11 424	6
Kokku põhivarad	17 034	11 424	
Kokku varad	116 944	94 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 500	10 500	7
Võlad ja ettemaksed	90 766	75 852	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	101 266	86 352	
Kokku kohustised	101 266	86 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 606	1 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 772	2 945	
Kokku omakapital	15 678	7 906	
Kokku kohustised ja omakapital	116 944	94 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	457 851	452 028	10
Muud äritulud	285	249	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 032	-189 221	12
Mitmesugused tegevuskulud	-139 120	-152 160	13
Tööjõukulud	-127 101	-103 451	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 111	-2 015	
Muud ärikulud	0	-2 485	15
Ärikasum (kahjum)	7 772	2 945	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 772	2 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 772	2 945	

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.

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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Pangakontod	1 314	164	2
Kassa	66 961	55 028	2
Kokku raha	68 275	55 192	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 008	18 008	
Ostjatelt laekumata arved	18 008	18 008	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	218	218	5
Muud nõuded	2 819	2 819	
Viitlaekumised	2 819	2 819	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 045	21 045	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 840	16 840	
Ostjatelt laekumata arved	16 840	16 840	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	450	450	
Muud nõuded	2 819	2 819	
Viitlaekumised	2 819	2 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 109	20 109	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	10 590	7 533	4
Varud	10 590	7 533	4
Kokku varud	10 590	7 533	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 229		2 181
Üksikisiku tulumaks		647		610
Sotsiaalmaks		3 330		2 296
Kohustuslik kogumispension		187		114
Töötuskindlustusmaksed		246		153
Ettemaksukonto jääk	218		450	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	7 639	450	5 354

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	7 721	7 721
Amortisatsioonikulu	-2 111	-2 111
31.12.2019		
Soetusmaksumus	28 180	28 180
Akumuleeritud kulum	-11 146	-11 146
Jääkmaksumus	17 034	17 034

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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			7
Laenukohustised kokku	10 500	10 500			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 236	69 236	8
Võlad töövõtjatele	9 317	9 317	8
Maksuvõlad	7 639	7 639	8
Muud võlad	4 574	4 574	8
Muud viitvõlad	4 574	4 574	8
Kokku võlad ja ettemaksed	90 766	90 766	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 354	61 354	
Võlad töövõtjatele	6 415	6 415	
Maksuvõlad	5 354	5 354	
Muud võlad	2 729	2 729	
Muud viitvõlad	2 729	2 729	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 852	75 852	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Osakapital	3 000	3 000	9

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	457 851	452 028	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	457 851	452 028	
Kokku müügitulu	457 851	452 028	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Restoranid ja toidlustuskohad	455 381	450 061	10
Nõupidamiste korraldamine ja teenindamine	0	693	10
Renditud kinnisvara üürileandmine	2 261	838	10
Muude tarbeesemete väljaüürimine	209	436	10
Kokku müügitulu	457 851	452 028	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Töötukassast palgatoetus	0	0	
Muud	285	249	11
Kokku muud äritulud	285	249	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	182 032	189 221	12
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	182 032	189 221	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	28 186	28 266	13
Energia	10 631	11 499	
Elektrienergia	8 275	8 752	13
Soojusenergia	2 356	2 747	13
Veevarustusteenused	2 823	2 901	13
Mitmesugused bürookulud	3 290	3 095	13
Riiklikud ja kohalikud maksud	147	111	13
Mitmesugused tegevuskulud	94 043	106 288	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	139 120	152 160	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	97 269	78 000	14
Sotsiaalmaksud	29 832	25 451	14
Kokku tööjõukulud	127 101	103 451	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12	

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
muud ärikulud	0	2 485
Kokku muud ärikulud	0	2 485

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	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

--	--

	2019	2018
Arvestatud tasu	6 966	6 888

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2020

Oaas Catering OÜ (registrikood: 12258092) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHANNA VIIK	Juhatuse liige	11.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 772
Kokku	12 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 378
Kokku	12 378

Suunata jaotamata kasumi jääk järgnevate perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	455381	99.46%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2261	0.49%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	209	0.05%	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