

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Catering Service

registrikood: 10114265

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kari tn 1a

postisihthnumber: 10311

telefon: +372 6611025

e-posti aadress: tiit@catering.ee, info@catering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkas ettevõtte oma põhitegevusega, milleks on toitlustusteenuse osutamine erinevatel üritustel. Ettevõtte müügitulu moodustas 689 tuhat eurot. 2024. a väljavaated on keerulised ja prognoosimatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 229	45 057
Nõuded ja ettemaksed	117 134	83 670
Varud	585	597
Kokku käibevarad	156 948	129 324
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	12 386	13 660
Kokku põhivarad	12 386	13 660
Kokku varad	169 334	142 984
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 360
Võlad ja ettemaksed	78 568	73 087
Kokku lühiajalised kohustised	78 568	76 447
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 660
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 660
Kokku kohustised	78 568	79 107
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 328	29 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 888	31 428
Kokku omakapital	90 766	63 877
Kokku kohustised ja omakapital	169 334	142 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	689 851	571 749
Muud äritulud	585	5 587
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 192	-240 774
Mitmesugused tegevuskulud	-47 075	-46 530
Tööjõukulud	-323 079	-245 116
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 706	-4 540
Muud ärikulud	-13 390	-8 785
Ärikasum (kahjum)	26 994	31 591
Intressikulud	-107	-164
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 888	31 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 888	31 428

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catering Service OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruandes kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga. Täiendavate suunavate dokumentidena on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavaid juhendeid.

Aruandeaasta on kalendriaasta.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes Kasumiaruande skeemist 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole toimunud.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole toimunud.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja panga kontodel.

Finantsinvesteeringud

Puuduvad.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Bilansipäeva seisuga sidusettevõtete osad puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi arvet hinnatakse eraldi.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses. Varude kuludeks kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Puuduvad.

Kinnisvarainvesteeringud

Puuduvad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Alates 2015. aastast kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetamismaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega objektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni normid on: ehitised 8%; muud seadmed 20-25%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Puuduvad.

Finantskohustised

Finantskohustusi kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Catering Service OÜ kajastab bilansis eraldise juhul, kui

- (a) ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- (b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja
- (c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Maksude kajastamisel on lähtutud EV Raamatupidamisseadusest ja Raamatupidamise Toimkonna Juhendidest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikfirmad OÜ Saarman Kinnisvara, Koitla Varahaldus OÜ ja Consei Invest OÜ.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 154	33 154
Ostjatelt laekumata arved	33 154	33 154
Muud	83 980	83 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 134	117 134
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 724	26 724
Ostjatelt laekumata arved	26 724	26 724
Muud	56 946	56 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 670	83 670

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 894	13 894
Võlad töövõtjatele	25 125	25 125
Maksuvõlad	27 182	27 182
Muud võlad	12 367	12 367
Muud viitvõlad	12 367	12 367
Kokku võlad ja ettemaksed	78 568	78 568
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 081	6 081
Võlad töövõtjatele	24 119	24 119
Maksuvõlad	32 018	32 018
Muud võlad	10 869	10 869
Muud viitvõlad	10 869	10 869
Muud		
Kokku võlad ja ettemaksed	73 087	73 087

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	689 851	571 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	689 851	571 749
Kokku müügitulu	689 851	571 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56211	689 851	571 749
77399	0	0
Kokku müügitulu	689 851	571 749

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	241 440	183 573
Sotsiaalmaksud	81 639	61 544
Kokku tööjõukulud	323 079	245 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 378
Kokku ostetud	34 378

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 046	0
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2024

Osaühing Catering Service (registrikood: 10114265) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAARMANN	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 888
Kokku	88 216
Jaotamine	
Kokku	88 216

Aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	689851	100.00%	Jah