

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Trustwell Catering OÜ

registrikood: 11798351

tänava/talu nimi, J.Hurda 46
maja ja korteri number:
linn: Otepää vallasisene linn
vald: Otepää vald
maakond: Valga maakond
postisihthumber: 67405

telefon: +372 56675535

e-posti aadress: rae@raekebab.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

OÜ Trustwell Catering alustas tegevust 2009.aasta detsembris. Trustwell Catering OÜ on kiirtoitlustusettevõtte, kes pakub toitlustamist mitmekesise menüüga ja taskukohase hinnaga.

Ettevõttes töötas 31.12.2013 seisuga 2 täiskohaga ja 1 osalise tööajaga töötaja. 2013. aastal arvestati töötajatele töötasusid ja muid tasusid kokku 9216 eurot; sellest arvestati sotsiaalmaksusid kokku 3133 eurot. Juhatusel liikmele ja tegevjuhtkonnale töötasu ei makstud ja muid väljamakseid ei tehtud.

2010. aastal esitati projektitaotlus toetuse saamiseks Leader programmi "Tugev Tegija" (meede 4,3) raames vajaliku köögitehnika ja –inventari soetamiseks. Projekti eesmärk on tõsta ettevõtte pakutavate teenuste kvaliteeti ja seeläbi ettevõtte konkurentsivõimet. 2013. Aastal viidi ellu projekti viimane etapp. 2013.aastal soetati köögitehnikat 2460 euro väärtuses, mille katteks saadi saadi Prialt toetust 1463 eurot. Kokku sihtfinantseerimise teel saadud projekti toetus on 7796 eurot.

Ettevõtte eesmärgid

- kindlustada ettevõttele kindel turuosa, kinnistada oma püsiklientuur ning kasvatada seda;
- toota ainult kvaliteetseid tooteid ja juurutada uusi lahendusi;
- tõsta teeninduse kvaliteeti läbi töötajate koolitamise;
- suurendada istekohtade arvu ja müüki.

Täiendav info

Ettevõtte 2013. a. majandusaasta aruandest nähtub, et osahingul on netovara vähem kui Äriseadustiku § 136 nimetatud osakapitali suurus või muu seaduses sätestatud osakapitali minimaalne suurus. Kõnesolev olukord ei ole äritegevuse teel tekkinud, see on ajutine ega kujuta finantsriski. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik ja suudab täita lühiajalisi kohustusi oma võlausaldajate ees. Osakapitali nõude täitmiseks on omanik otsustanud rakendada § 176 lõige¹ meedet. Aastaruande esitamise seisuga on omakapitali nõue täidetud ning vastab ÄS § 136 nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 960	3 565	
Nõuded ja ettemaksed	365	1 035	2
Varud	695	710	
Kokku käibevara	4 020	5 310	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 413	10 520	4
Kokku põhivara	9 413	10 520	
Kokku varad	13 433	15 830	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 793	2 326	5
Võlad ja ettemaksed	2 841	6 620	6
Sihtfinantseerimine	0	988	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 634	9 934	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	7 796	3 369	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 796	3 369	
Kokku kohustused	12 430	13 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	25	25	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 030	-81	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452	27	
Kokku omakapital	1 003	2 527	
Kokku kohustused ja omakapital	13 433	15 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	39 163	33 893	9
Muud äritulud	21 651	22 729	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 132	-14 655	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 254	-28 650	12
Tööjõukulud	-12 349	-10 202	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 567	-2 828	
Muud ärikulud	-12	-161	
Kokku ärikasum (-kahjum)	500	126	
Intressikulud	-48	-99	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	452	27	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452	27	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	500	126
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 567	2 828
Muud korrigeerimised	-1 976	-1 393
Kokku korrigeerimised	1 591	1 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	670	-349
Varude muutus	15	-87
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 803	3 836
Kokku rahavood äritegevusest	973	4 961
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 460	-3 453
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 463	1 393
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-997	-2 060
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-533	-367
Makstud intressid	-48	-99
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-581	-466
Kokku rahavood	-605	2 435
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 565	1 130
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-605	2 435
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 960	3 565

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	25	-81	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27	27
31.12.2012	2 556	25	-54	2 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			452	452
Muutused reservides			-1 976	-1 976
31.12.2013	2 556	25	-1 578	1 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trustwell Catering OÜ alustas tegevust detsembris 2009.a.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on aluseks võetud Äriseadustikus ja ERS-s esitatud põhimõtted ja järgitud hea raamatupidamistava nõudeid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutusel skeem 1.

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

RTJ 12 „Valitsusepoolne abi“ muutused

Kuni 2013.a aastani kajastati varade sihtfinantseerimist brutomeetodil. Alates 01.01.2013.a. kajastatakse varade sihtfinantseerimise teel saadud toetust kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud (sarnaselt tegevuskulude sihtfinantseeri-misele). Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Seoses uute juhendite rakendamisega tuleb sihtfinantseerimise teel soetatud varaobjektid, mille tingimused ei ole veel täidetud (nt ajaline piirang), andmeid korrigeerida tagasiulatavalt, mis toob kaasa muutusi netovara kajastamises. Seetõttu kuni 2013.a. tulusse kantud sihtfinantseerimise kohustus korrigeeritakse tagasiulatavalt vähendades eelmiste perioodide jaotamata kasumit varem tulusse kantud toetuse summa võrra ning muutus kajastatakse netovara muutuste aruandes real Muud muutused netovaras.

Raha

Raha kajastab bilansis kassas aasta lõpul inventeeritud sularaha ja pangakonto jääke seisuga 31.12.2012.a.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu-nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude arvele võtmine toimub soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude arvestamisel rakendatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmisel kantakse kulusse ning nende arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivara raamatupidamise amortisatsiooni on arvestatud lineaarse meetodil. Põhivara amortisatsiooni normid on kehtestatud lähtudes nende kasulikkusest tööeast.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ja- meetodite ning lõppväärtuse põhjendatust. Vara amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna planeeritud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse, kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5
Inventar ja muu põhivara	4-5

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel alljärgnevast: varade sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglane väärtus) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud (nt ajaline piirang 5 aastat). Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena. Saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud. Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali arvestatakse vähemalt 5% puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 10% osakapitalist.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41	41	
Ostjatelt laekumata arved	41	41	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	3
Ettemaksed	320	320	
Muud makstud ettemaksed	320	320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365	365	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33	33	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	682	682	
Ettemaksed	320	320	
Muud makstud ettemaksed	320	320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 035	1 035	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		111	7	
Üksikisiku tulumaks		131		202
Sotsiaalmaks		313		377
Kohustuslik kogumispension		16		15
Töötuskindlustusmaksed		29		35
Intress				14
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			675	
Ettemaksukonto jääk	4			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	600	682	643

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 335	2 629	7 964	3 866	11 830
Akumuleeritud kulum	-1 593	-899	-2 492	-836	-3 328
Jääkmaksumus	3 742	1 730	5 472	3 030	8 502
Ostud ja parendused		2 800	2 800	2 046	4 846
Amortisatsioonikulu	-939	-802	-1 741	-1 087	-2 828
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 335	5 429	10 764	5 912	16 676
Akumuleeritud kulum	-2 532	-1 701	-4 233	-1 923	-6 156
Jääkmaksumus	2 803	3 728	6 531	3 989	10 520
Ostud ja parendused				2 460	2 460
Amortisatsioonikulu	-939	-1 101	-2 040	-1 527	-3 567
Ümberklassifitseerimised	-512	112	-400	400	0
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 695	5 371	10 066	9 069	19 135
Akumuleeritud kulum	-3 343	-2 632	-5 975	-3 747	-9 722
Jääkmaksumus	1 352	2 739	4 091	5 322	9 413

Soetatud põhivara summas 2460 Leader meede MAK 4.3 projekti raames

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	1 793	1 793			0	eur
Lühiajalised laenud kokku	1 793	1 793				
Laenukohustused kokku	1 793	1 793				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	1 793	1 793			0	eur
Lühiajalised laenud kokku	1 793	1 793				
Kapitalirendikohustused kokku	533	533				
Laenukohustused kokku	2 326	2 326				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 019	1 019			
Võlad töövõtjatele	785	785			
Maksuvõlad	600	600			3
Muud võlad	35	35			
Muud viitvõlad	35	35			
Maksude viitvõlad	402	402			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 841	2 841			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 565	1 565			
Võlad töövõtjatele	335	335			
Maksuvõlad	643	643			
Muud võlad	4 077	4 077			
Muud viitvõlad	4 077	4 077			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 620	6 620			

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Leader meede Tugev tegija	3 952	1 393	-988	4 357
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 952	1 393	-988	4 357
Kokku sihtfinantseerimine	3 952	1 393	-988	4 357
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Leader meede Tugev Tegija (PRIA toetus)	4 357	1 463	1 976	7 796
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 357	1 463	1 976	7 796
Kokku sihtfinantseerimine	4 357	1 463	1 976	7 796

Varad neto soetusmaksumuses

Põhivara soetamiseks saadud toetused on kajastatud bilansis kohustusena 7796 eurot kuni tingimused on täidetud (5 aasta ajaline piirang). Seoses uute RTJ juhendite rakendamisega 01.01.2013.a. tuleb sihtfinantseerimise teel soetatud varaobjektid, mille tingimused ei ole veel täidetud, andmeid korrigeerida tagasiulatuvalt. Seetõttu kuni 2013.aastani brutomeetodi rakendamisel tulusse kantud toetuse summa on tagasi-ulatuvalt korrigeeritud summas 1976 eurot. Ümberarvestuse mõju kajastub bilansis kohustusena ning eelmiste perioodide jaotamata kasumi vähendamisenä.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 163	33 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 163	33 893
Kokku müügitulu	39 163	33 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuseenus	39 163	33 893
Kokku müügitulu	39 163	33 893

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	0	988
Kindlustushüvitis	0	741
Muud	21 651	21 000
Kokku muud äritulud	21 651	22 729

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 620	-12 259
Energia	-1 760	-1 528
Elektrienergia	-1 760	-1 528
Muud materjalikulu	-784	-45
Vesi ja kanalisatsioon	-391	-79
Väikeinventar	-529	0
Muud	-48	-744
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 132	-14 655

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-3 835	-3 940
Mitmesugused bürookulud	-456	-625
Väikevahendid	0	-712
Muud ostetud teenused	-292	-3 333
Reklaamikulud (serveriteenus, veebireklaam)	-896	-19
Remondi- ja parenduskulud	-19 517	-16 435
Kindlustuskulud	-323	-293
Raamatupidamisteenus	-76	-76
Pangateenustasud	-431	-350
Valveteenused	-300	-181
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-105	0
Muud	-23	-2 686
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-26 254	-28 650

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	9 216	7 581
Sotsiaalmaksud	3 133	2 621
Kokku tööjõukulud	12 349	10 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 793

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	-21 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Trustwell Catering OÜ (registrikood: 11798351) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PAAVO	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	452
Kokku	-1 578
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	231
Kokku	231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	39163	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Paavo	47712020263		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56675535
E-posti aadress	rae@raekebab.ee