

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Q Catering

registrikood: 12231466

tänava/talu nimi, Pargitee talu
maja ja korteri number:

küla: Liivi küla

vald: Kullamaa vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90711

telefon: +372 5066813

e-posti aadress: qcatering@qcatering.ee

veebilehe aadress: www.qcatering.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Q Catering on Haapsalus tegutsev toitlustusfirma, kes argipäeviti pakub lõunat Haapsalu Kultuurikeskuse kohvikus ning Uuemõisa Keskuse Bistroos (Q Kohvik). Lisaks toitlustame Läänemaa Ühisgümnaasiumi õpilasi ja personali. Kuid ettevõtte osaks on pakkuda suurepärast teenust erinevatel pidudel, pulmades ja vastuvõttudel kliendile sobivas kohas ja ajal. Q Cateringi jaoks ei ole suuri ega väikesi üritusi, oluline on emotsioon ja õnnestumine. Ettevõtte eesmärk on olla hea koostööpartner, kellega koostööd tehes saab alati kindel olla. Q Cateringi meeskond julgeb lubada maitsvat toitu ja suurepärast teenindust, mis on aluseks ühe peo õnnestumises.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 392 521€ ning majandustegevuse kasum oli 8705€.

Osaühingul oli aruandeperioodil keskmiselt 8 töötajat. Juhatusel liikmele juhatusel liikme töö eest tasusid ei makstud. Ettevõtte juhatus koosneb 1 inimesest. Juhatusel liikmele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Indrek Otti
juhatuse liige
/digiaallkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	24 791	16 013
Nõuded ja ettemaksed	14 322	13 359
Varud	0	1 102
Kokku käibevara	39 113	30 474
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 848	23 226
Kokku põhivara	19 848	23 226
Kokku varad	58 961	53 700
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 093	3 942
Võlad ja ettemaksed	22 055	21 556
Kokku lühiajalised kohustused	26 148	25 498
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 316	12 410
Kokku pikaajalised kohustused	8 316	12 410
Kokku kohustused	34 464	37 908
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 502	2 502
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 040	8 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 705	4 678
Kokku omakapital	24 497	15 792
Kokku kohustused ja omakapital	58 961	53 700

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	392 521	346 746
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 426	-245 843
Mitmesugused tegevuskulud	-38 979	-35 767
Tööjõukulud	-64 066	-56 588
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 815	-3 441
Muud ärikulud	-3	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 232	5 107
Intressikulud	-527	-429
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 705	4 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 705	4 678

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	462 462	406 614
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-377 550	-337 876
Väljamaksed töötajatele	-68 228	-55 049
Makstud intressid	-527	-429
Muud rahavood äritegevusest	0	-2 980
Kokku rahavood äritegevusest	16 157	10 280
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 437	-4 327
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 437	-4 327
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 942	-3 803
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 942	-3 803
Kokku rahavood	8 778	2 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 013	13 863
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 778	2 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 791	16 013

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 502	250	8 362	11 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 678	4 678
31.12.2014	2 502	250	13 040	15 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 705	8 705
31.12.2015	2 502	250	21 745	24 497

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Q Catering 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Soetatud varud kantakse perioodi kuludesse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Amortisatsiooninormide arvestamisel on lähtutud põhivara kasulikust tööeast ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse

Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Köögimasinad ja seadmed 30%

Mööbel 30%

Investeering ruumidesse 20%

Köögiseadmed 30%

Sõidukid 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	24 791	16 013
Kokku raha	24 791	16 013

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 266	14 266
Ostjatelt laekumata arved	14 266	14 266
Ettemaksed	56	56
Muud makstud ettemaksed	56	56
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 322	14 322
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 354	7 354
Ostjatelt laekumata arved	7 354	7 354
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 653	4 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 352	1 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 359	13 359

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 724		106
Üksikisiku tulumaks	541		651
Sotsiaalmaks	1 333		1 407
Kohustuslik kogumispension	75		73
Töötuskindlustusmaksed	96		128
Ettemaksukonto jääk		1 352	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 769	1 352	2 365

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Liising	4 093	4 093		
Lühiajalised laenud kokku	4 093	4 093		
Pikaajalised laenud				
Liising	8 316		8 316	
Pikaajalised laenud kokku	8 316		8 316	
Laenukohustused kokku	12 409	4 093	8 316	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Liising	3 942	3 942		
Lühiajalised laenud kokku	3 942	3 942		
Pikaajalised laenud				
Liising	12 410		12 410	
Pikaajalised laenud kokku	12 410		12 410	
Laenukohustused kokku	16 352	3 942	12 410	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 178	12 178
Võlad töövõtjatele	3 842	3 842
Maksuvõlad	3 769	3 769
Muud võlad	2 266	2 266
Muud viitvõlad	2 266	2 266
Kokku võlad ja ettemaksed	22 055	22 055
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 638	13 638
Võlad töövõtjatele	3 595	3 595
Maksuvõlad	2 365	2 365
Muud võlad	1 958	1 958
Muud viitvõlad	1 958	1 958
Kokku võlad ja ettemaksed	21 556	21 556

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 885	42 235
Sotsiaalmaksud	16 181	14 353
Kokku tööjõukulud	64 066	56 588
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega polnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

OÜ Q Catering (registrikood: 12231466) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK OTTI	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 705
Kokku	21 745
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 745
Kokku	21 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	392521	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Otti	37004074716	Liivi küla, Kullamaa vald, Lääne maakond, Eesti	2502 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066813
E-posti aadress	qcatering@qcatering.ee
Veebilehe aadress	www.qcatering.ee