

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Äriniemi: Trustwell Catering OÜ

registrikood: 11798351

tänavat/ talu nimi,	J.Hurda 46
maja ja korteri number:	
linn:	Otepää linn
vald:	Otepää vald
maakond:	Valga maakond
postisihtnumber:	67405

telefon: +372 56675535
e-posti aadress: rae.kebab@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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

Ettevõttes töötas 31.12.2015 seisuga 2 töötajat. 2015. aastal arvestati töötajatele töötasusid ja muid tasusid kokku 9078 eurot; sellelt arvestatud sotsiaalkulud kokku olid 3059 eurot. Juhatuse liikmele ja tegevjuhtkonnale töötasu ei makstud ja muid väljamakseid ei tehtud.

Ettevõtte müügitulud 2015.aastal kokku olid 29,3 tuhat eurot, jäädes on 2014. Aastaga võrreldes enam-vähem samale tasemele.

Ettevõtte eesmärgid

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

Osaühingu majandusaasta aruandest nähtub, et ettevõttel on netovara vähem kui Äriseadustiku §-s 136 nimetatud osakapitali suurus või muu seaduses sätestatud osakapitali minimaalne suurus. Kõnesolev olukord on ajutine ega kujuta finantsriski ning ettevõttel ei teki raskusi lühiajaliste kohustuste maksmisega.

Osakapitali nõude täitmiseks on omanik otsustanud rakendada § 176 lõige¹ meedet. Aastaruande esitamise seisuga on nõue täidetud ning osakapital vastab nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	261	1 278		2
Nõuded ja ettemaksed	412	330		3
Varud	754	587		4
Kokku käibevara	1 427	2 195		
Põhivara				
Materiaalne põhivara	7 710	10 865		6
Kokku põhivara	7 710	10 865		
Kokku varad	9 137	13 060		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	2 089	2 078		7
Võlad ja ettemaksed	4 566	3 737		9
Kokku lühiajalised kohustused	6 655	5 815		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	331	630		7
Sihtfinantseerimine	0	3 844		8
Kokku pikaajalised kohustused	331	4 474		
Kokku kohustused	6 986	10 289		
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556		11
Kohustuslik reservkapital	25	25		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190	-1 578		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-620	1 768	-621	
Kokku omakapital	2 151	2 771	-621	
Kokku kohustused ja omakapital	9 137	13 060	-621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 279	29 650	13
Muud äritulud	15 962	26 952	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 755	-18 667	14
Mitmesugused tegevuskulud	-10 074	-18 011	15
Tööjõukulud	-12 486	-13 392	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 311	-4 619	
Muud ärikulud	-141	-130	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-526	1 783	
Muud finantstulud ja -kulud	-94	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-620	1 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-620	1 768	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-526	1 783	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 311	4 618	6
Kokku korrigeerimised	4 311	4 618	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82	35	
Varude muutus	-167	108	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 015	-2 095	
Kokku rahavood äritegevusest	521	4 449	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 156	-6 071	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 156	-6 071	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-288	-45	
Makstud intressid	-94	-15	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-382	-60	
Kokku rahavood	-1 017	-1 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 278	2 960	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 017	-1 682	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	261	1 278	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	25	-1 578	1 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 768	1 768
31.12.2014	2 556	25	190	2 771
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	25	190	2 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-620	-620
31.12.2015	2 556	25	-430	2 151

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.

Raha

Raha kajastab bilansis kassas aasta lõpul inventeeritud sularaha ja pangakonto jääke seisuga 31.12.2015.a.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 lineaarsel meetodil. Põhivara amortisatsiooni normid on kehtestatud lähtudes nende kasulikust 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 kasulikkude 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 müügiotole põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, sisustus	4-5
Masinad, seadmed	4-5

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendile andja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ja intressimaksed finantskuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt soetatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivus periood olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendi-perioodi perioodi jooksul lineaarselt kuluna kasumiaruandes.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud 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 õiglase 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 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja juhatuse liikmed, nende pere liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	258	69
Sularaha kassas	3	1 209
Kokku raha	261	1 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92	92
Ostjatelt laekumata arved	92	92
Ettemaksed	320	320
Muud makstud ettemaksed	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	412	412
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10	10
Ostjatelt laekumata arved	10	10
Ettemaksed	320	320
Muud makstud ettemaksed	320	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	330	330

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	754	587
Kokku varud	754	587

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18	56
Üksikisiku tulumaks	199	185
Sotsiaalmaks	554	502
Kohustuslik kogumispension	25	13
Töötuskindlustusmaksed	27	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	823	776

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	799	2 300	3 099	2 972	6 071
Amortisatsioonikulu	-27	-1 522	-1 549	-3 070	-4 619
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 494	7 671	13 165	12 041	25 206
Akumuleeritud kulum	-3 370	-4 154	-7 524	-6 817	-14 341
Jääkmaksumus	2 124	3 517	5 641	5 224	10 865
Ostud ja parendused				1 156	1 156
Amortisatsioonikulu	-575	-1 351	-1 926	-2 385	-4 311
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 494	7 671	13 165	13 197	26 362
Akumuleeritud kulum	-3 945	-5 505	-9 450	-9 202	-18 652
Jääkmaksumus	1 549	2 166	3 715	3 995	7 710

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	1 793	1 793			0	EUR	
Kapitalirent	296	296			0	eur	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 089	2 089					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	331		331		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	331		331				
Laenukohustused kokku	2 420	2 089	331				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	285	285					
Muud laenud	1 793	1 793					
Lühiajalised laenud kokku	2 078	2 078					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	630		630			EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	630		630				
Laenukohustused kokku	2 708	2 078	630				

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Leader Meede Pria toatus	7 796	-3 952	3 844
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 796	-3 952	3 844
Kokku sihtfinantseerimine	7 796	-3 952	3 844

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Leader meede (Pria Toetus)	3 844	-3 844	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 844	-3 844	
Kokku sihtfinantseerimine	3 844	-3 844	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 629	2 629	
Võlad töövõtjatele	1 074	1 074	10
Maksuvõlad	823	823	5
Muud võlad	40	40	
Muud viitvõlad	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 566	4 566	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	908	908	
Võlad töövõtjatele	669	669	10
Maksuvõlad	776	776	5
Muud võlad	1 384	1 384	
Muud viitvõlad	1 384	1 384	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 737	3 737	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	725	669
Puhkusetasude kohustus	349	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 074	669

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 942	3 942
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 942	3 942

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 279	29 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 279	29 650
Kokku müügitulu	29 279	29 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustuseenus	29 279	29 650
Kokku müügitulu	29 279	29 650

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 467	12 038
Energia	1 571	1 741
Elektrienergia	1 571	1 741
Üür ja rent	3 976	3 942
Muud materjalikulud	336	672
Vesi ja kanalisatsioon	134	274
Väikeinventar	2 271	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 755	18 667

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	450	551
Muud ostetud teenused	1 268	264
Reklaamikulud	1 741	58
Remondi- ja parenduskulud	4 902	15 391
Kindlustuskulud	388	320
Raamatupidamisteenus	70	75
Pangateenustasud	348	469
Valveteenused	392	332
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	440	535
Muud	75	16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 074	18 011

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 078	10 019
Sotsiaalmaksud	3 059	3 373
Puhkusereservikulu		
Muud	349	0
Kokku tööjõukulud	12 486	13 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 792	1 792

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Trustwell Catering OÜ (registrikood: 11798351) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PAAVO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-620
Kokku	-430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	29279	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.kebab@gmail.com