

Raudteerestoran OÜ

2004. a. majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	1. jaanuar 2004. a.
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2004. a.

Ettevõtte ärinimi	Raudteerestoran OÜ
Juriidiline aadress	Toompuiestee 37, 10133 Tallinn
Äriregistri kood	10585007

Tegevjuht	Henn Ruubel
-----------	-------------

Telefon	6 156 762
---------	-----------

Faks	6 158 695
------	-----------

E-mail	
--------	--

Audiitor	Mati Nõmmiste (Rimess MRI OÜ)
----------	-------------------------------

Majandusaasta aruandele on lisatud osanike nimekiri.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaruande koostamise alused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	9
Lisa 2. Mitmesugused nõuded	10
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed	10
Lisa 4. Maksud	10
Lisa 5. Viitvõlad	10
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 7. Müügitulu	11
Lisa 8. Tulumaks	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12
Audiitori järeldusotsus	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	14

Tegevusaruanne

Raudteerestoran OÜ on 100% Edelaraudtee AS tütarettevõtte. Põhitegevusalaks 2004. aastal oli restoranvaguni teenindajate personaliteenuste osutamine reisirongides liinidel Tallinn – Moskva ja Tallinn – Peterburi.

Ettevõtte müügitulu oli 2004. aastal 1,42 miljonit krooni. Töötajate aastakeskmine arv oli 11 töötajat.

Töötajate töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksudega moodustas 1,47 miljonit krooni.

Raudteerestoran OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud ja muid soodustusi ei osutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Raudteerestoran OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on **Raudteerestoran OÜ** jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tünil, 30. mail 2005.a

Henn Ruubel
Juhatuse liige

Bilanss

(krooni)

Lisa nr.

31.12.04

31.12.03

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod

1

60 423

380 239

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved

1 718

1 718

Kokku nõuded ostjate vastu**1 718****1 718****Mitmesugused nõuded**

Nõuded emaettevõttele

6

0

29 914

Nõuded grupisisesed

6

355 189

213 999

Muud lühiajalised nõuded

2

2 484

12 484

Kokku mitmesugused nõuded**357 673****256 397****Ettemakstud tulevaste perioodide kulud**

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

4

756

0

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

3

0

21 524

Kokku ettemakstud tulevaste perioodide kulud**27 655****21 524****Varud**

Ettemaksed hankijatele

0

3 128

Kokku varud**0****3 128****Käibevara kokku****420 570****663 007****VARAD KOKKU****420 570****663 007****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Võlad hankijatele**

Hankijatele tasumata arved

4 705

111 705

Kokku võlad hankijatele**4 705****111 705****Mitmesugused võlad**

Võlad emaettevõttele

6

0

19 834

Võlad grupisisesed

6

0

19 577

Kokku mitmesugused võlad**0****39 412****Maksuvõlad**

4

124 975**78 457****Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)**

Võlad töövõtjatele

98 025

97 201

Puhkusetasukohustus

0

60 213

Muud viitvõlad

6 328

0

Kokku viitvõlad

5

104 353**157 414****Lühiajalised kohustused kokku****234 033****386 987****Omakapital aktsiaseltsis**

Osakapital kokku

40 000

40 000

Kohustuslik reservkapital

4 000

0

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

232 020

819 485

Aruandeaasta kasum(kahjum)

-89 483

-583 465

Omakapital aktsiaseltsis kokku**186 537****276 020****PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku****420 570****663 007**

Kasumiaruanne

(krooni)

	Lisa nr.	31.12.04	31.12.03
Müügitulu	7	1 421 194	3 286 771
Muud äritulud		6 806	12
Kaubad, toore ja materjal		0	-1 958 706
Mitmesugused tegevuskulud		-109 034	-214 346
Palgakulu		-1 052 963	-875 240
Sotsiaalmaks		-347 446	-288 830
Töötuskindlustus		-5 147	-4 351
Kulum ja allahindlus		0	-16 764
Muud ärikulud		-3 452	-499 451
Ärikasum (-kahjum)		-90 042	-570 906
<u>Finantstulud ja -kulud</u>			
Muud finantstulud ja -kulud		559	-12 559
Kokku finantstulud ja -kulud		559	-12 559
Kasum majandustegevusest		-89 483	-583 465
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-89 483	-583 465
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-89 483	-583 465

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

A. Rahavood aruandeaasta äritegevusest

	2004.a.	2003.a.
Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Puhaskasum	-89 483	-583 465
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	0	16 764
Muud ärikulud	0	455 552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 379	25 391
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-152 954	115 414
Netorahavood äritegevusest kokku	-319 816	-76 344

B. Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest

Antud laenu	0	-598 960
Laenude tagastus	0	233 413
Laekumine materiaalse põhivara müügist	0	61 124
Netorahavood aruandeaasta investeeringutest	0	-304 423

Kokku rahajäägi muutus (A+B)	-319 816	-380 767
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Raha jääk 01.01.2004	380 239	761 006
Raha jääk 31.12.2004	60 423	380 239

Omakapitali muutuse aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital kokku	Eelm.per-de jaotamata kasum	Kohustuslik reserv- kapital	Aruande- aasta kasum	Omakapital
Seisuga 31.12.2003	40 000	815 485	4 000	- 583 465	276 020
Eelmiste perioodide kasum		- 583 465		583 465	0
Aruandeaasta kasum				-89 483	- 89 483
Seisuga 31.12.2004	40 000	232 020	4 000	-89 483	186 537

Vastavalt Raudteerestoran OÜ põhikirjale on osakapitali miinimumsuuruseks 40 000 ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Raudteerestoran OÜ 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse põhimõttest.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Raudteerestoran OÜ moodustanud reservkapitali suurusega 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.04	31.12.03
Sularaha kassas	0	293
Rahad teel	0	35 346
Pangakontod Eestis	60 423	303 318
Pangakonto Venemaa Hoiupangas	0	41 282
Raha ja pangakontod kokku	60 423	380 239

Lisa 2. Mitmesugused lühiajalised nõuded

	Saldo 31.12.2004	Saldo 31.12.2003
Nõuded emaettevõttele (lisa 6)	0	29 914
Nõuded grupiettevõtetele (lisa 6)	355 189	213 999
Muud nõuded	2 484	12 484
Kokku	357 673	256 397

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.04	31.12.03
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	756	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (viisad)	0	21 524
Viitlaekumised kokku	756	21 524

Lisa 4. Maksud

	31.12.04		31.12.03	
Maksud	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	756	0	0	7 340
Üksikisiku tulumaks	0	45 891	0	12 964
Sotsiaalmaks	0	73 502	0	56 407
Kohustuslik kogumispension	0	2 247	0	248
Töötuskindlustusmaks	0	3 335	0	1 498
Kokku	756	124 975	0	78 457

Lisa 5. Viitvõlad

	31.12.04	31.12.03
Võlad töövõtjatele	98 025	97 201
Muud viitvõlad	6 328	0
Viitvõlad kokku	104 353	157 414

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on Edelaraudtee AS kui emaettevõtja ja Ühinenud Depood AS, Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, Edelaraudtee Halduse AS, Edelaraudtee Veeremi OÜ, Raudteerestoran OÜ kui tütarettevõtjad. AS EVR Ekspress oli seotud osapooleks kuni 31.10.2004.a. Kõigi tütarettevõtjate aktsiad ja osad kuuluvad 100% emaettevõtjale. Emaettevõtja kuulub 100% GB Railways Eesti AS-le.

	2004		2003	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tehingud emaettevõttega	11 896	0	48 023	171 698
Teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega	200	1 421 194	116 369	789 244
Teenuste ost-müük kokku	12 096	1 421 194	164 392	960 942
s.h. Edelaraudtee AS	11 896	0	48 023	171 698
Edelaraudtee Halduse AS	0	1 421 194	46 642	134 245
Edelaraudtee Veeremi OÜ	0	0	0	0
Ühinenud Depood AS	0	0	44 644	0
EVR Ekspress AS	0	0	25 083	654 999

Saldod seotud osapooltega:	2004	2003
Lühiajalised nõuded		
Emaettevõtte	0	29 914
Teised konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	355 189	213 999
Lühiajalised nõuded kokku	355 189	243 913
Lühiajalised kohustused		
Emaettevõtte	0	19 834
Teised konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	19 577
Lühiajalised kohustused kokku	0	39 412

Lisa 7. Müügitulud

	2004	2003
Toitlustamisteenusd	0	3 286 771
Personaliteenused	1 421 194	0

Lisa 8. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 142 537 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 34 209 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 108 328 krooni.

Juhatuse allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

Raudteerestoran OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud “.....” 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Henn Ruubel
Juhatuse liige

**Raudteerestoran OÜ osanikule
audiitori järeldusotsus**

Oleme auditeerinud Raudteerestoran OÜ 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. bilansi mahuks 420.570 krooni ja finantstulemuseks 89.483 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Raudteerestoran OÜ majandusaasta tulemit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 20. 06. 2005.a.

Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse liige: Henn Ruubel

Raudteerestoran OÜ 2004. aasta majandustulemuseks on kahjum 89 483 krooni.

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Raudteerestoran OÜ

Registrikood: 10585007

Osanike nimekiri seisuga 31.05.2005.a.

Osanik	Registrikood	Aadress	Osade arv	Osade nimiväärtus
1. Edelaraudtee AS	10182640	Türi, Kaare 25, 72212	1	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Raudteerestoran (registrikood: 10585007) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Henn Ruubel (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005