

Raudteerestoran OÜ

2003. a. majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	1. jaanuar 2003. a.
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2003. 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	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuse aruanne	9
Aastaruande koostamise alused	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Mitmesugused nõuded	11
Lisa 4. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 7. Maksuvõlad	12
Lisa 8. Müügitulu	13
Lisa 9. Muud ärikulud	13
Lisa 10. Tulumaks	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Audiitori järeldusotsus	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek	16

Tegevusaruanne

Raudteerestoran OÜ põhitegevusalaks 2003. aastal oli toitlustamisteenuste osutamine reisirongides liinidel Tallinn – Moskva ja Tallinn – Peterburi ning siseriiklikul Tallinn – Tartu rongiliinil.

Ettevõtte müügitulu oli 2003. aastal 3,3 miljonit krooni. Töötajate aastakeskmine arv oli 11 töötajat.

Töötajate töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksudega moodustas 1,17 miljonit krooni.

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

Veebruaris 2003 omandas ettevõtte Edelaraudtee AS. Alates 2004. aastast muutub Raudteerestoran OÜ ainult tööjõuteenust osutavaks ettevõtteks, müües rongides Edelaraudtee Halduse AS kaupa.

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 20.04.2004 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 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Türil, 20. aprillil 2004.a

Henn Ruubel
Juhatuse liige

Bilanss

	(kroonides)	31.12.03	31.12.02	
AKTIVA (vara)				
KÄIBEVARA				
Raha ja pangakontod		380 239	761 006	Lisa 1
Nõuded ostjate vastu				
Ostjatelt laekumata arved		1 718	83 385	Lisa 2
Kokku nõuded ostjate vastu		1 718	83 385	
Mitmesugused nõuded				
Nõuded emattevõttele		29 914	0	Lisa 6
Nõuded grupisisesed		213 999	0	Lisa 6
Muud lühiajalised nõuded		12 484	0	Lisa 3
Kokku mitmesugused nõuded		256 397	0	
Viitlaekumised				
Muud viitlaekumised		0	100 000	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	5 231	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		21 524	28 500	Lisa 4
Kokku ettemakstud tulevaste perioodide kulud		21 524	33 731	
Varud				
Ettemaksed hankijatele		3 128	6 425	
Kokku varud		3 128	6 425	
KÄIBEVARA KOKKU		663 007	984 547	
PÕHIVARA				
Materiaalne põhivara				
Masinad ja seadmed		0	11 847	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		0	72 000	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)			-5 954	
Kokku materiaalne põhivara		0	77 894	Lisa 5
PÕHIVARA KOKKU		0	77 894	
AKTIVA (vara) kokku		663 007	1 062 441	

PASSIVA (kohustused ja omakapital)	31.12.03	31.12.02	
(kroonides)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	111 705	107 890	
Kokku võlad hankijatele	111 705	107 890	
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõttele	19 834	0	Lisa 6
Võlad grupisisesed	19 577	0	Lisa 6
Kokku mitmesugused võlad	39 412	0	
Maksuvõlad	78 457	53 066	Lisa 7
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)			
Võlad töövõtjatele	97 201	21 888	
Puhkusetasukohustus	60 213	20 112	
Kokku viitvõlad	157 414	42 000	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	386 987	202 956	
Omakapital aktsiaseltsis			
Aktsiakapital kokku	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	815 485	324 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-583 465	494 646	
Omakapital aktsiaseltsis kokku	276 020	859 485	
PASSIVA KOKKU	663 007	1 062 441	

Kasumiaruanne

(kroonides)

Nimetus	31.12.03	31.12.02	
<u>Äritulud</u>			
Müügitulu	3 286 771	2 630 024	Lisa 8
Muud äritulud	12		
Äritulud kokku	3 286 783	2 630 024	
<u>Ärikulud</u>			
Kaubad, toore ja materjal	1 958 706	1 376 682	
Mitmesugused tegevuskulud	214 346	320 766	
Palgakulu	875 240	314 633	
Sotsiaalmaks	288 830	103 258	
Töötuskindlustus	4 351	1 571	
Kulum ja allahindlus	16 764	4 769	
Muud ärikulud	499 451	13 323	Lisa 9
Ärikulud kokku	3 857 688	2 135 002	
Ärikasum (-kahjum)	-583 465	495 022	
<u>Finantstulud ja -kulud</u>			
Muud finantstulud ja -kulud	-12 559	-376	
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 559	-376	
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	-583 465	494 646	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-583 465	494 646	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

A. Rahavood aruandeaasta äritegevusest

	2003.a.	2002.a.
Puhaskasumi mõju rahavoogudele		
Puhaskasum	-583 465	494 646
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	16 764	4 769
Muud ärikulud	455 552	
Kasum põhitegevusest	-111 149	499 415
Muutused käibevaras		
Nõuded ostjate vastu	81 667	5 016
Nõuded emaettevõttele	-29 914	
Grupisesesed nõuded	-213 999	
Muud ettem.tulevaste perioodide kulud	12 207	-1 817
Ettemaksed hanikijatele	3 297	-3 513
Muud lühiajalised nõuded	-2 484	396
Muutused lühiajalistes kohustustes		
Hankijatele tasumata arved	3 815	18 782
Võlad emaettevõttele	19 834	
Grupisesesed võlad	19 577	
Maksuvõlad	25 391	22 573
Võlad töövõtjatele	115 414	-19 575
Muud viitvõlad	0	-17
Netorahavood äritegevusest kokku	-76 344	521 260
 B. Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest		
Antud laenu	-598 960	0
Laenude tagastus	233 413	300 000
Laekumine materiaalse põhivara müügist	61 124	
Materiaalse põhivara ostmine		-72 000
Netorahavood aruandeaasta investeeringutest	-304 423	228 000
 Kokku rahajäägi muutus (A+B+C)	-380 767	749 260
	-380 767	749 260
Raha jääk 01.01.2003	761 006	11 746
Raha jääk 31.12.2003	380 239	761 006

Omakapitali muutuse aruanne

(kroonides)

Aksia-	Eelm.per-de	Kohustuslik	Aruande-	Omakapital
--------	-------------	-------------	----------	------------

	kapital	jaotamata kasum	reserv- kapital	aasta kasum	kokku
Seisuga 31.12.2002	40 000	324 839		494 646	859 485
Kohustuslik reservkapital			4 000	- 4 000	0
Eelmiste perioodide kasum		490 646		- 490 646	0
Aruandeaasta kasum				- 583 465	-583 465
Seisuga 31.12.2003	40 000	815 485	4 000	- 583 465	276 020

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Raudteerestoran OÜ 2003. a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtunud 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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|--------|
| - masinad ja seadmed | 20-40% |
| - muu inventar | 20-40% |

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.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha peakassas	293	722 421
Rahad teel	35 346	0
Pangakontod EEK	303 318	38 585
Pangakontod RUR	41 282	0
KOKKU	380 239	761 006

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid on bilansis hinnatud, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõudeid ostjate vastu on 1 718 krooni. Lootusetutena kanti kuludesse arveid summas 36 734 krooni.

Lisa 3. Mitmesugused nõuded

Nõudeid emattevõttele ja grupisiseseid nõudeid kajastab **Lisa 6**. Muud lühiajalised nõuded summas 12 484 krooni on lühiajaline laen eraisikule aastaintressiga 8%.

Lisa 4. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud 21 524 krooni koosneb ettemaksest välisviisade eest.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

Põhivara liik	Saldo 1.01.2003 alg- maksumus	Müüdud majandus aastal	Saldo 31.12.2003 soetus- maksu-muses	Saldo 31.12.2003 jääk- maksu-muses	Arvestatud kulum majandus- aastal
Masinad ja seadmed	11 847	11 847	0	0	2 364
Muu inventar	72 000	72 000	0	0	14 400
Kokku	83 847	72 000	0	0	16 764

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on Edelaraudtee AS kui emattevõtja ja Ühinenud Depood AS, Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, Edelaraudtee Halduse AS, Edelaraudtee Veeremi OÜ, Raudteerestoran OÜ ja EVR Ekspress kui tütarettevõtjad. Kõigi tütarettevõtjate aktsiad ja osad kuuluvad 100%

emaettevõtjale. Emaettevõtja kuulub 100% GB Railways Eesti AS-le. Kuna Raudteerestoran OÜ liitus seotud osapoolte gruppi alates 1.veebbruarist 2003, siis ei ole võimalik esitada võrdlusandmeid tehingutest grupiettevõtetega 2002. aastal.

Tehingud grupiettevõtjatega:

	Ostud	Müügid
Edelaraudtee AS	48 023	171 698
Ühinenud Depood AS	44 644	0
Edelaraudtee Halduse AS	46 642	134 245
EVR Ekspress AS	25 083	654 999
Kokku:	164 392	960 942

Nõuded seotud osapoolte vastu:

Laekumata arved:	
Edelaraudtee AS	29 914
EVR Espress	85 622
Edelaraudtee Halduse AS	128 377
Kokku:	243 913

Kohustused seotud osapoolte suhtes:

Tasumata arved:	
Edelaraudtee AS	19 834
EVR Ekspress	2 111
Ühinenud Depood AS	4 850
Edelaraudtee Halduse AS	12 616
Kokku:	19 577

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksuvõlad summas 78 457 krooni koosnevad:

	2003	2002
käibemaks	7 340	23 685
üksikisiku tulumaks	12 964	9 121
sotsiaalmaks	56 407	20 210
kogumispension	248	50
töötuskindlustus	1 498	
Kokku:	78 457	53 066

Lisa 8. Müügitulu

2003	2002	%
------	------	---

Toitlustamisteenuste osutamine	3 286 771	2 630 024	125,0
--------------------------------	-----------	-----------	-------

Lisa 9. Muud ärikulud

Muud ärikulud summas 499 451 krooni sisaldab 455 547 krooni ulatuses ettevõtte omandamisel üleantud mittenõuetekohaselt vormistatud dokumentatsiooni tõttu tekkinud nõude ebatõenäoliselt laekuvana kuludesse kandmist, 40 101 krooni kulu puhkusereservi kohustuse muutusest, 3 749 krooni trahve ja viiviseid ning 54 krooni muid ärikulusid.

Lisa 10. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustab 232 020 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 60 325 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 171 695 krooni.

Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

Raudteerestoran OÜ juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud “.....” 2004 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Henn Ruubel
Juhatuses liige

Audiitori järeldusotsus

Audiitori järeldusotsus Raudteerestoran OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Raudteerestoran OÜ 31.12.2003.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 31.12.2003.a. bilansi mahuks 663.007 krooni ja finantstulemuseks 583.465 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Raudteerestoran OÜ majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas, 21. juunil 2004.a.

Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor

Janno Greenbaum
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Raudteerestoran OÜ 2003. aasta majandustulemuseks on kahjum 583 465 krooni.

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Raudteerestoran OÜ

Registrikood: 10585007

Osanike nimekiri seisuga 31.05.2004.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) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Henn Ruubel (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2004