

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: RK Teeninduse OÜ

registrikood: 10588218

tänava/talu nimi, Estonia pst. 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10148

telefon: +372 5013564

e-posti aadress: alar@atm.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

RK Teeninduse OÜ (endine Reaalkooli Teeninduse OÜ) on kantud Tallinn Äriregistrisse 25.10.1999.a, kuid äritegevusega alustati 2000.a sügisel. RK Teeninduse OÜ peamiseks tegevusalaks on koolitoitlustus ja B-kategooria mootorsõiduki juhtide koolituste läbiviimine.

Seoses koolitoitlustuse spetsiifilise perioodilisusega (kooliaasta) otsustati 2013.a. lõpus muuta RK Teeninduse OÜ majandusaasta perioodi nii, et majandusaasata algab 1. juulil ja lõpeb 30. juunil. Seega kajastab käesolev majandusaasta aruanne erakorraliselt perioodi 01.01.2013-30.06.2014.

Aruande perioodil jätkati Tallinna Reaalkooli, Saue Gümnaasiumi, Tallinna Gustav Adolphi Gümnaasiumi ning Tallinna Ühisgümnaasiumi õpilaste ja õpetajate toitlustamist. Alates 1.09.2013.a. lisandusid Tallinna Kesklinna Põhikooli õpilased ja õpetajad, kes viisid toitlustatavate laste koguarvu ca' 3700-ni. Sõidukijuhi koolituse läbis 24 Tallinna Reaalkooli õpilast.

RK Teenindus osales kolme kooli (Gustav Adolphi Gümnaasiumi, Tallinna Ühisgümnaasiumi ja Saue Gümnaasiumi) toitlustusteenuse hankes, millest kaks esimest õnnestus ka võita tagades sellega teenuse jätkamise kuni 2018. aasta lõpuni. Saue Gümnaasiumi toitlustusteenuse leping lõppeb 31.12.2014.a.

Uuel majandusaastal mõjutab toitlustusteenuse osutamist oluliselt Tallinna Linnavalitsuse otsus suurendada alates 1.09.2014.a. õpilase päevatoitu maksumuse 1,34 euron (koos km-ga).

RK Teeninduse OÜ juhatuse koosseis 1-st liikmest. 01.01.2013-30.06.2014. aastal maksti juhtimisteenuse eest juhatuse liikmeka seotud ettevõttele kogusummas 110 729 eurot. Juhatuse liikmele eraldi muid juhtimistasusid 01.01.2013-30.06.2014. aastal ei ole makstud

Keskmine töötajate arv 01.01.2013-30.06.2014. aastal oli 29. Töötajate brutopalk kokku oli 306656 eurot. Palkadelt arvestati sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudeks summas 104 242 eurot, tööjõukulud kokku 410 897 eurot. Lähtuvalt RK Teeninduse OÜ sööklate töö perioodilisusest – koole teenindatakse septembrist kuni maini – on kõik OÜ töötajad juunis korralisel puhkusel ning juulis ja augustis on töötajad palgata puhkusel.

Finantssuhtarvud:

	01.01.2013-30.06.2014	2012
Müügitulud (eurodes)	1 412 056	846 904
Aruandeaasta puhaskasum (eurodes)	-71 274	63 376
Võlakordaja (kohustused/passiiva)	0,25	0,24
Maksevõime kordaja (käibevara/lühi.kohustused)	2,84	4,03
ROA (puhaskasum/varad kokku * 100)	0	17%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku * 100)	0	23%

Tallinnas, 05. september 2014.a

Alar Tamkivi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 316	52 153	2
Nõuded ja ettemaksed	143 226	297 420	3
Varud	0	419	
Kokku käibevara	200 542	349 992	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	72 000	0	3
Materiaalne põhivara	6 725	16 645	7
Kokku põhivara	78 725	16 645	
Kokku varad	279 267	366 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 333	
Võlad ja ettemaksed	70 712	76 475	9
Kokku lühiajalised kohustused	70 712	86 808	
Kokku kohustused	70 712	86 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 698	213 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 274	63 376	
Kokku omakapital	208 555	279 829	
Kokku kohustused ja omakapital	279 267	366 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 412 056	846 904	13
Muud äritulud	589	24 690	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-904 677	-504 885	15
Mitmesugused tegevuskulud	-157 242	-22 020	16
Tööjõukulud	-410 898	-257 598	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 983	-22 447	7
Muud ärikulud	-464	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-77 619	64 644	
Intressikulud	-1 040	-1 465	18
Muud finantstulud ja -kulud	7 385	197	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 274	63 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 274	63 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-77 619	64 644	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 983	22 447	7
Kokku korrigeerimised	16 983	22 447	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 194	-25 428	
Varude muutus	419	886	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 763	21 287	
Makstud intressid	-1 040	-1 466	19
Muud rahavood äritegevusest	0	-128 547	
Kokku rahavood äritegevusest	-44 826	-46 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 063	-1 551	7
Antud laenud	60 000	-132 000	9
Laekunud intressid	7 385	198	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60 322	-133 353	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 333	-10 499	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 333	-10 499	
Kokku rahavood	5 163	-190 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 153	242 182	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 163	-190 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 316	52 153	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	575	213 322	216 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 376	63 376
31.12.2012	2 556	575	276 698	279 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-71 274	-71 274
30.06.2014	2 556	575	205 424	208 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RK Teeninduse OÜ 01.01.2013-30.06.2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

RK Teeninduse OÜ muutis majandusaastaaruande perioodi, seoses selgema ülevaate saamiseks majandustegevusest. Aastaaruanne esitatakse perioodi 01.01.2013-30.06.2014 kohta, mistõttu võrdlusandmed ei pruugi olla võrreldavad. Uueks majandusaasta perioodiks saab olema 01.07 kuni 30.06.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, milles on maha arvatud varade soetamise toetusena saadud summa.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Tulud ja kulud tasaarveldatakse.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
Arveldusarvel raha	56	50 543
Sularaha kassas	57 260	1 610
Kokku raha	57 316	52 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	135 632	135 632	
Ostjatelt laekumata arved	135 632	135 632	
Muud nõuded	78 546	6 546	72 000
Laenunõuded	72 000		72 000
Intressinõuded	2 651	2 651	
Viitlaekumised	3 895	3 895	
Ettemaksed	1 048	1 048	
Tulevaste perioodide kulud	1 048	1 048	
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 226	143 226	72 000

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	25 358	25 358	
Ostjatelt laekumata arved	25 358	25 358	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 546	3 546	
Muud nõuded	266 652	266 652	
Laenunõuded	132 000	132 000	
Viitlaekumised	134 652	134 652	
Ettemaksed	1 864	1 864	
Tulevaste perioodide kulud	1 864	1 864	
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 420	297 420	

Seisuga 30.06.2014 viitlaekumiste all on kajastatud PRIA koolipiima- ja puuviljatoetuse laekumata summa 3895 eur.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	135 632	25 358
Kokku nõuded ostjate vastu	135 632	25 358

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 617	3 214	0
Üksikisiku tulumaks	4 712	0	6 535
Sotsiaalmaks	7 352	0	13 314
Kohustuslik kogumispension	419	0	584
Töötuskindlustusmaksed	735	0	1 311
Ettemaksukonto jääk		332	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 835	3 546	21 744

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	72 000		72 000	4	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	2 651	2 651				
Viitlaekumised	3 895	3 895				
Kokku muud nõuded	78 546	6 546	72 000			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	132 000	132 000				
Viitlaekumised	134 652	134 652				
Kokku muud nõuded	266 652	266 652				

Muude nõuete all on kajastatud nõuet Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni ametile koolipiima ja koolipuuvilja toetuste osas summas € mis laekus juulis 2014.a. ja Haridussõbrad MTÜ-le antud laen summas 72 000€.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	156 142	156 142	6 832	162 974
Akumuleeritud kulum	-121 389	-121 389	-4 044	-125 433
Jääkmaksumus	34 753	34 753	2 788	37 541
Ostud ja parendused	1 551	1 551	0	1 551
Muud ostud ja parendused	1 551	1 551	0	1 551
Amortisatsioonikulu	-20 118	-20 118	-2 329	-22 447
31.12.2012				
Soetusmaksumus	157 693	157 693	6 832	164 525
Akumuleeritud kulum	-141 507	-141 507	-6 373	-147 880
Jääkmaksumus	16 186	16 186	459	16 645
Ostud ja parendused	7 063	7 063		7 063
Muud ostud ja parendused	7 063	7 063		7 063
Amortisatsioonikulu	-16 524	-16 524	-459	-16 983
30.06.2014				
Soetusmaksumus	164 756	164 756	6 832	171 588
Akumuleeritud kulum	-158 031	-158 031	-6 832	-164 863
Jääkmaksumus	6 725	6 725	0	6 725

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Kasutusrendikulu	3 762	2 526
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2014	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 884	2 594
1-5 aasta jooksul	160	4 030

RK TEENINDUSE OÜ on võtnud kasutusrendile ühe sõiduauto.

Sõiduauto Volkswagen Transporter võeti kasutusrendile 2010 aasta juulis. Intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR + marginaal 2,80%. Lepingu tähtaeg 5 aastat ning peale lepingu lõppu juuli 2015.a on RK Teeninduse OÜ õigus osta Volkswagen Transporter jääkväärtuses 12015,39 EUR.

Tarbesõiduk Citroen Berlingo kasutusrent lõppes märtsis 2014.a. RK Teeninduse OÜ kasutas õigust ja soetas tarbesõiduk Citroen Berlingo jääkväärtuses 3235,53 EUR.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	Perioodi lõpus	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 870	9 870	
Võlad töövõtjatele	16 721	16 721	10
Maksuvõlad	14 835	14 835	5
Muud võlad	8 940	8 940	
Muud viitvõlad	8 940	8 940	
Saadud ettemaksed	20 346	20 346	
Tulevaste perioodide tulud	20 346	20 346	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 712	70 712	

	Perioodi lõpus	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 006	25 006	
Võlad töövõtjatele	24 441	24 441	10
Maksuvõlad	21 744	21 744	5
Saadud ettemaksed	5 284	5 284	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 475	76 475	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
Töötasude kohustus	13 652	15 333
Puhkusetasude kohustus	3 069	9 107
Kokku võlad töövõtjatele	16 721	24 440

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni amet	44 201	28 095
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	44 201	28 095
Kokku sihtfinantseerimine	44 201	28 095

Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet eraldab toetust koolipiima ja koolipuuvilja ostuks. Seisuga 30.06.2014 on võetud üles nõue PRIA-le summas 3895 eurot. Nõue on kajastatud muude nõuete all.

Koolipiima toetus on mõeldud I-XII klasside õpilastele ning toetust eraldati 2013. aastal vastavalt lubatud piimatoodete 1 liitrile 0,446917 eurot ja 1 kilogrammile 0,4339 eurot.

Koolipuuvilja toetus on mõeldud päevase õppevormiga üldhariduskoolide I-V klassi õpilastele. Toetusemäär oli 2013.aastal 0,32 eurot õpilase kohta õppenädalas.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 412 056	846 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 412 056	846 904
Kokku müügitulu	1 412 056	846 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	1 342 004	801 327
Koolitus	36 336	25 347
Valve	870	1 491
Transporditeenus	6 419	2 989
Kooliriided, märgid	0	13 947
Koopiamasina rent, inventari müük	23 186	1 600
Muud	3 241	203
Kokku müügitulu	1 412 056	846 904

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
PRIA koolipiima ja koolipuuvilja toetus	0	23 952
Muud	589	738
Kokku muud äritulud	589	24 690

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Tooraine ja materjal, kaubad müügiks	719 726	437 565
Ostetud teenused	24 376	15 033
Autode kasutusrent	3 762	2 526
Valve kulud	1 165	1 491
Ruumide rent, kommunaalteenused	135 193	36 217
Autokooli kulud	20 455	12 053
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	904 677	504 885

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Mitmesugused bürookulud	6 968	2 265
Koolituskulud	0	15
Juhtmisteenus	92 275	14 572
Audiitorkontroll	0	1 375
Reklaam	551	19
Kindlustus	1 117	501
Autokulud - kütus, remont	5 811	2 305
Konsultatsiooniteenus, koolitus	48 239	0
Muud	2 281	968
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 242	22 020

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Palgakulu	306 656	190 997
Sotsiaalmaksud	104 242	66 602
Kokku tööjõukulud	410 898	257 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Intressikulu kasutusrendilt	1 040	1 465
Kokku intressikulud	1 040	1 465

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Intressitulu laenult	7 381	0
Intress arvelduskontolt	4	197
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 385	197

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 623	260 758	0

01.01.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		35 368	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	110 729	259 463	60 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenu
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 767	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 486	131 917	132 000

Seotud osapoolteks on järgmised:

1. Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts seisuga 30.06.2014 nõue 0 eurot
 2. ATM OÜ seisuga 30.06.2014 kohustus 0 eurot
 3. RK Hariduse MTÜ seisuga 30.06.2014 nõue 10000 eurot
 4. Kesklinna Spordiklubi seisuga 30.06.2014 nõue 0 eurot
 5. RK Haridussõbrad OÜ seisuga 30.06.2014 nõue 121 623 eurot
- Nõudeid kokku 131 623 eurot

Ostud ja müügid koos käibemaksuga 01.01.2013-30.06.2014.a olid järgmised:

Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts müük 35 368 eurot
 ATM OÜ ost 110 729 eurot
 RK Hariduse MTÜ müük 124 218 eurot
 Kesklinna Spordiklubi müük 0 eurot
 RK Haridussõbrad OÜ müük 135 245 eurot

RK Teeninduse OÜ andis 2012.aastal laenu RK Haridussõprade OÜ-le 132000 eurot. 2013.aastal maksis RK Haridussõbrad osaliselt laenu tagasi summas 60000 eurot, millega koos laekus ka intress 4730 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2014

RK Teeninduse OÜ (registrikood: 10588218) 01.01.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR TAMKIVI	Juhatuse liige	23.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

RK Teeninduse OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud RK Teeninduse OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 7.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et RK Teeninduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades RK Teeninduse OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4 10142 Tallinn

06.11.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

RK Teeninduse OÜ (registrikood: 10588218) 01.01.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	06.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 274
Kokku	205 424
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Maksta osanikele dividende 50 000 (viiskümmend tuhat) eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 274
Kokku	205 424
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Maksta osanikele dividende 50 000 (viiskümmend tuhat) eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	1342004	95.04%	Jah
Sõiduõpe	85531	36336	2.57%	Ei
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	23185	1.64%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6419	0.45%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	870	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tallinna Reaalkooli Hoolekande Selts	80007163	Estonia pst 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013564
E-posti aadress	alar@atm.ee