

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ RESTEERI KAUBANDUS

registrikood: 10634987

tänava/talu nimi, Aiatee tänav 36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12112

telefon: +372 6607259, +372 55659662

e-posti aadress: christel.laanemets@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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Resteeri Kaubandus põhitegevusalaks on toitlustamine ja kaubandus ning nõupidamiste/ürituste korraldamine. FIRMAL ON oma tegevuseks renditud 6 sööklat. Aastal 2015 lõppevad rendilepingud 2 rendipinnal, millel lepinguid ei pikendata seoses ruumide hävitamisega ja edasimüügiga/ümberehitamisega.

Müügitulu 2014 aastal 331 175 Eurot. 2013 aastal oli 327 399 Eurot müügitulu

OÜ-s Resteeri Kaubanduses töötab keskmiselt 14 töötajat, kellele maksti töötasu majandusaasta jooksul 74 170 eurot ja arvestati sotsiaalmaksu 24 019 eurot. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

	2014	2013
Müügitulu (tuh EUR)	331 tuhat	327 tuhat
Brutokasumi määr	55%	51%
Puhasrentaablus	6%	0 %
ROA	26%	4%
ROE	38%	77%

- Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Resteeri Kaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse jätkamine ja turupositsiooni tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	36 645	17 332
Nõuded ja ettemaksed	1 469	4 907
Varud	8 400	7 250
Kokku käibevara	46 514	29 489
Põhivara		
Materiaalne põhivara	33 654	36 908
Kokku põhivara	33 654	36 908
Kokku varad	80 168	66 397
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	23 948	31 510
Kokku lühiajalised kohustused	23 948	31 510
Kokku kohustused	23 948	31 510
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	415	415
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 916	30 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 333	1 488
Kokku omakapital	56 220	34 887
Kokku kohustused ja omakapital	80 168	66 397

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	331 175	327 399	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-147 896	-166 593	10
Brutokasum (-kahjum)	183 279	160 806	
Üldhalduskulud	-161 906	-158 909	11
Muud ärikulud	-40	-409	
Ärikasum (kahjum)	21 333	1 488	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 333	1 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 333	1 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 333	1 488
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 254	3 918
Kokku korrigeerimised	3 254	3 918
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 438	1 160
Varude muutus	-1 150	-950
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 562	7 626
Kokku rahavood äritegevusest	19 313	13 242
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-28 057
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-28 057
Kokku rahavood	19 313	-14 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 332	32 147
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 313	-14 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 645	17 332

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	415	30 428	33 399
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	415	30 428	33 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 488	1 488
31.12.2013	2 556	415	31 916	34 887
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	415	31 916	34 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 333	21 333
31.12.2014	2 556	415	53 249	56 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Resteeri Kaubandus 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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas tehinguid ei ole tehtud.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude kuludesse kandmine toimub kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 690 euro (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 690 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 690 EUROt

Maad ei amortiseerita.

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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. 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.

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 dividende 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassas raha	33 657	14 391
Arvelduskontod	1 068	1 021
Tähtajalised hoiused	1 920	1 920
Kokku raha	36 645	17 332

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	8 400	7 250
Kokku varud	8 400	7 250

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4		
Käibemaks	2 243	40	843
Üksikisiku tulumaks	1 625		1 378
Sotsiaalmaks	4 200		3 606
Kohustuslik kogumispension	142		131
Töötuskindlustusmaksed	285		283
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 499	40	6 241

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 017	15 672	27 689		27 689
Akumuleeritud kulum	-8 478	-6 442	-14 920		-14 920
Jääkmaksumus	3 539	9 230	12 769		12 769
Ostud ja parendused		10 857	10 857	17 200	28 057
Amortisatsioonikulu	-1 860	-2 058	-3 918		-3 918
31.12.2013					
Soetusmaksumus	12 017	26 529	38 546	17 200	55 746
Akumuleeritud kulum	-10 338	-8 500	-18 838	0	-18 838
Jääkmaksumus	1 679	18 029	19 708	17 200	36 908
Amortisatsioonikulu	-1 196	-338	-1 534	-1 720	-3 254
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 017	26 529	38 546	17 200	55 746
Akumuleeritud kulum	-11 534	-8 838	-20 372	-1 720	-22 092
Jääkmaksumus	483	17 691	18 174	15 480	33 654

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	3 612	3 493
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
1-5 aasta jooksul	4 550	4 983

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 399	5 399
Võlad töövõtjatele	5 119	5 119
Maksuvõlad	8 499	8 499
Muud võlad	4 931	4 931
Kokku võlad ja ettemaksed	23 948	23 948
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 627	15 627
Võlad töövõtjatele	4 649	4 649
Maksuvõlad	6 241	6 241
Muud võlad	4 993	4 993
Kokku võlad ja ettemaksed	31 510	31 510

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 175	327 399
Kokku müügitulu	331 175	327 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	321 177	315 815
Ruumide rent	3 498	2 459
Transporditeenus	6 500	9 125
Kokku müügitulu	331 175	327 399

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	147 326	166 593
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	570	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	147 896	166 593

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	24 455	18 904
Energia	14 641	11 469
Elektrienergia	8 648	5 439
Soojusenergia	3 354	3 471
Kütus	2 639	2 559
Transpordikulud	3 612	4 193
Mitmesugused bürookulud	11 976	11 364
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Tööjõukulud	99 779	103 347
Amortisatsioonikulu	3 254	3 918
majapidamistarbed	4 171	5 714
Kokku üldhalduskulud	161 906	158 909

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	74 567	76 351
Sotsiaalmaksud	24 019	25 201
töötuskindlustusmaks	728	746
haigushüvitised	328	366
koolituskulud	137	683
Kokku tööjõukulud	99 779	103 347
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ RESTEERI KAUBANDUS (registrikood: 10634987) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR VAIKLA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 333
Kokku	53 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	321177	96.98%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6500	1.96%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	3498	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Vaikla	38007100278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6607259
Mobiiltelefon	+372 55659662
E-posti aadress	christel.laanemets@gmail.com