

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Westpub Osühing

registrikood: 10719347

tänava/talu nimi, Roomassaare tee 12
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 5537536

e-posti aadress: info@toitlustuspartner.ee

veebilehe aadress: <http://www.roomassaarekorts.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Westpub OÜ põhitegevusalaks on toitlustamine.

Westpub OÜ rendib AS Saarte Liinidelt Roomaassaare Jahisadamas asuvaid kohviku ruume.

Ettevõtte tegevus on hooajaline. Tegevust alustatakse alates maikuust ja hooaeg lõpetatakse augustikuu või septembrikuu lõpus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	24	2
Nõuded ja ettemaksed	1 161	1 515	3
Kokku käibevara	1 170	1 539	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 535	11 064	4
Kokku põhivara	15 535	11 064	
Kokku varad	16 705	12 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 380	9 500	
Võlad ja ettemaksed	316	200	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 696	9 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 738	0	
Kokku pikaajalised kohustused	7 738	0	
Kokku kohustused	13 434	9 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91	-527	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368	618	
Kokku omakapital	3 271	2 903	
Kokku kohustused ja omakapital	16 705	12 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	47 448	58 291	
Muud äritulud	107	2 510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 890	-38 008	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 009	-10 051	
Tööjõukulud	-6 724	-9 821	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-524	-2 303	
Muud ärikulud	-40	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	368	618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	368	618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368	618	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	368	618	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	524	2 303	
Muud korrigeerimised	0	-1 500	
Kokku korrigeerimised	524	803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	354	-691	
Varude muutus	0	713	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	116	-7 993	
Kokku rahavood äritegevusest	1 362	-6 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 339	6 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 848	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 868	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 377	6 500	
Kokku rahavood	-15	-50	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	74	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15	-50	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	24	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-527	2 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)			618	618
31.12.2014	2 556	256	91	2 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)			368	368
31.12.2015	2 556	256	459	3 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Westpub OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendites. Westpub OÜ tulude-kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega 640 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10-20
Muud masinad ja seadmed	10-20
Muu põhivara	10-20

Finantskohustused

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

Seotud osapooled

Seotus osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- Eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	2	18
SEB pank	7	6
Kokku raha	9	24

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 161	1 161
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161	1 161
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 515	1 515
Ostjatelt laekumata arved	1 515	1 515
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 515	1 515

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus		1 692	1 692	15 974	17 666
Akumuleeritud kulum		-88	-88	-4 211	-4 299
Jääkmaksumus		1 604	1 604	11 763	13 367
Amortisatsioonikulu		-169	-169	-2 134	-2 303
31.12.2014					
Soetusmaksumus		1 692	1 692	15 974	17 666
Akumuleeritud kulum		-257	-257	-6 345	-6 602
Jääkmaksumus		1 435	1 435	9 629	11 064
Ostud ja parendused	12 005		12 005		12 005
Amortisatsioonikulu		-169	-169	-355	-524
Muud muutused				-7 010	-7 010
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 005	1 692	13 697	7 560	21 257
Akumuleeritud kulum	0	-426	-426	-5 296	-5 722
Jääkmaksumus	12 005	1 266	13 271	2 264	15 535

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	9 137	1 399	7 738	4,49%	EUR	15.12.2020
Kapitalirendikohustused kokku	9 137	1 399	7 738			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	316	316
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	147	147
Maksuvõlad	53	53
Kokku võlad ja ettemaksed	200	200

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 359	7 555
Sotsiaalmaksud	1 366	2 266
Kokku tööjõukulud	6 725	9 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Festech
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	2 871	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 411	9 500

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 871	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 468	9 858

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 683

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Westpub Osaühing (registrikood: 10719347) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTA PAENURK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368
Kokku	459
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	459
Kokku	459

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91
Aruandeaasta kasum (kahjum)	368
Kokku	459
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	459
Kokku	459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	47448	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marta Paenurk	49012042744	Eesti	1278 EUR
Rainer Paenurk	38603146514	Eesti	1278 EUR
Festech OÜ	12502511	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5537536
E-posti aadress	info@toitlustuspartner.ee
Veebilehe aadress	http://www.roomassaarekorts.ee/