

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Raekoja OÜ

registrikood: 12269629

tänava/talu nimi, Nikolai tn 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn**maakond:** Pärnu maakond

postsihtnumber: 80010

telefon: +372 53432580

e-posti aadress: info@raekojahovik.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Raekoja OÜ asutati 19.aprillil 2012.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on toitlustusteenuse pakkumine Raehoovi kohvikus. Esimesel tegevusaastal jäi ettevõtte kahjumisse, kuna kohviku avamine suvehooajaks hilines.

2014.aastal püüab ettevõtte igati laiendada pakutavate teenuste ning toidu valikut ja luua igati kliendisõbraliku õhkkonnaga kohviku Pärnu kesklinnas, kuhu alati tagasi tullakse.

2014.aastal püüab ettevõtte tõsta käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79	133	2
Nõuded ja ettemaksed	1 224	1 605	3,5
Varud	0	2 909	4
Kokku käibevara	1 303	4 647	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 412	27 657	6
Kokku põhivara	21 412	27 657	
Kokku varad	22 715	32 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 480	4 630	7
Võlad ja ettemaksed	480	5 884	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 960	10 514	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 080	24 500	7
Kokku pikaajalised kohustused	32 080	24 500	
Kokku kohustused	38 040	35 014	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 210	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 615	-5 210	
Kokku omakapital	-15 325	-2 710	
Kokku kohustused ja omakapital	22 715	32 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	19.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	32 725	35 043	9
Muud äritulud	198	216	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 729	-14 018	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 515	-6 614	11
Tööjõukulud	-19 021	-17 036	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 245	-2 801	6
Muud ärikulud	-18	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 605	-5 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 605	-5 210	
Tulumaks	-10	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 615	-5 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	19.04.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 605	-5 210
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 245	2 801
Kokku korrigeerimised	6 245	2 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	381	-405
Varude muutus	2 909	-2 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 404	5 884
Kokku rahavood äritegevusest	-8 474	161
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-31 658
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-31 658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 430	29 130
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-10	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 420	29 130
Kokku rahavood	-54	-2 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54	-2 367
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79	133

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.04.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 210	-5 210
31.12.2012	2 500	-5 210	-2 710
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	-5 210	-2 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 615	-12 615
31.12.2013	2 500	-17 825	-15 325

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raekoja OÜ 2013. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi, kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Tootmiseseadmed 20%
- Muud masinad ja seadmed 20- 33%
- Muu inventar ja IT seadmed 33%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	13	129
Arvelduskonto	66	4
Kokku raha	79	133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Ettemaksed	1 200	1 200
Tulevaste perioodide kulud	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 224	1 224
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	405	405
Ostjatelt laekumata arved	405	405
Ettemaksed	1 200	1 200
Tulevaste perioodide kulud	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 605	1 605

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	1 209
Müügiks ostetud kaubad	0	1 700
Kokku varud	0	2 909

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5	255
Üksikisiku tulumaks		282
Sotsiaalmaks		825
Kohustuslik kogumispension		43
Töötuskindlustusmaksed		105
Ettemaksukonto jääk	19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	1 510

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	8 517	8 517	21 941	30 458
Amortisatsioonikulu	-996	-996	-1 805	-2 801
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 517	8 517	21 941	30 458
Akumuleeritud kulum	-996	-996	-1 805	-2 801
Jääkmaksumus	7 521	7 521	20 136	27 657
Amortisatsioonikulu	-1 992	-1 992	-4 253	-6 245
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 517	8 517	21 941	30 458
Akumuleeritud kulum	-2 988	-2 988	-6 058	-9 046
Jääkmaksumus	5 529	5 529	15 883	21 412

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	37 560	5 480	32 080	
Pikaajalised laenud kokku	37 560	5 480	32 080	
Laenukohustused kokku	37 560	5 480	32 080	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	29 130	4 630	24 500	
Pikaajalised laenud kokku	29 130	4 630	24 500	
Laenukohustused kokku	29 130	4 630	24 500	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	480	480		
Kokku võlad ja ettemaksed	480	480		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 747	2 747		
Võlad töövõtjatele	1 627	1 627		
Maksuvõlad	1 510	1 510		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 884	5 884		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	19.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 725	35 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 725	35 043
Kokku müügitulu	32 725	35 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenuse osutamine kohvikus	22 515	25 334
Alkohoolsete ja muude jookide serveerimine	10 210	9 709
Kokku müügitulu	32 725	35 043

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	19.04.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	9 642	8 645
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 204	4 069
Müügi eesmärgil ostetud teenused	330	1 044
Energia	333	260
Elektrienergia	333	260
Muud	220	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 729	14 018

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	19.04.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	2 640	1 540
Energia	500	1 909
Soojusenergia	500	1 799
Kütus	0	110
Mitmesugused bürookulud	1 964	1 585
Reklaam	340	719
Muud	71	861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 515	6 614

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	19.04.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	13 304	11 878
Sotsiaalmaksud	4 645	4 113
Puhkusereserv	1 072	1 045
Kokku tööjõukulud	19 021	17 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 560	0	29 130

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 430

19.04.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 130

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Raekoja OÜ (registrikood: 12269629) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DELIA EINLA	Juhatuse liige	01.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 615
Kokku	-17 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	22515	68.80%	Jah
Jookide serveerimine	56301	10210	31.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Delia Einla	47208314218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53432580
E-posti aadress	info@raekojakohvik.ee