

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OSAÜHING Rahteks

registrikood: 10589169

tänava/talu nimi, Tatari 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10116

telefon: +372 6604915

e-posti aadress: marislobu@hot.ee

veebilehe aadress: www.woodstock.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Rahteks majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Rahteks põhitegevusalaks on toitlustamine ja baariteenused. Rahteks OÜ-l on kaks baari, Woodstock ja Rock Stars. Realiseerimise netokäive oli 2013.aastal 224,9 tuhat eurot.

2013.aastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 1083 euro eest.

2013.aastal töötas OÜ-s Rahteks keskmiselt 9 töötajat, kellele arvestati kokku tasusid 54 419 eurot. OÜ Rahteks juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liige Maris Lõbu sai töötasu 10980 eurot ja Urmas Varm 8627 eurot.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 309	36 740	2
Nõuded ja ettemaksed	6 863	6 549	3
Kokku käibevara	43 172	43 289	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 655	7 757	5
Kokku põhivara	1 655	7 757	
Kokku varad	44 827	51 046	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 505	7
Võlad ja ettemaksed	20 478	15 937	8
Kokku lühiajalised kohustused	20 478	25 442	
Kokku kohustused	20 478	25 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 792	21 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255	1 014	
Kokku omakapital	24 349	25 604	
Kokku kohustused ja omakapital	44 827	51 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	224 945	233 721	11
Muud äritulud	1 033	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 582	-127 249	13
Mitmesugused tegevuskulud	-18 580	-20 759	
Tööjõukulud	-72 864	-76 096	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 185	-8 310	5
Muud ärikulud	-22	-201	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 255	1 106	
Intressikulud	0	-92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 255	1 014	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255	1 014	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 255	1 106	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 185	8 310	5
Kokku korrigeerimised	7 185	8 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-314	2 051	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 964	-6 591	
Makstud intressid	0	-92	
Kokku rahavood äritegevusest	652	4 784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 083	-984	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 083	-984	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-238	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-238	
Kokku rahavood	-431	3 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 740	33 178	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-431	3 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 309	36 740	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	21 778	24 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 014	1 014
31.12.2012	2 556	256	22 792	25 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 255	-1 255
31.12.2013	2 556	256	21 537	24 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rahteks 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud, nõudmiseni hoiuseid pankades ja rahaturufondi oskuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Tehingutest saadud netokasum või -kahjum kajastatakse tulude ja kulude aruandes netosummas periooditulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 640 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

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. 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on 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 ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summal.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas ja kassas	36 309	36 740
Kokku raha	36 309	36 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 085	1 085
Ostjatelt laekumata arved	1 085	1 085
Ettemaksed	5 778	5 778
Muud makstud ettemaksed	5 778	5 778
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 863	6 863
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 053	2 053
Ostjatelt laekumata arved	2 053	2 053
Ettemaksed	4 496	4 496
Muud makstud ettemaksed	4 496	4 496
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 549	6 549

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 701	1 274
Üksikisiku tulumaks	781	679
Sotsiaalmaks	1 657	1 503
Kohustuslik kogumispension	51	45
Töötuskindlustusmaksed	151	191
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 341	3 692

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	15 951	1 665	17 616	32 018	49 634
Akumuleeritud kulum	-10 057	-1 665	-11 722	-22 829	-34 551
Jääkmaksumus	5 894	0	5 894	9 189	15 083
Ostud ja parendused				984	984
Amortisatsioonikulu	-2 969		-2 969	-5 341	-8 310
31.12.2012					
Soetusmaksumus	15 951	1 665	17 616	32 018	49 634
Akumuleeritud kulum	-13 026	-1 665	-14 691	-27 186	-41 877
Jääkmaksumus	2 925	0	2 925	4 832	7 757
Ostud ja parendused				1 083	1 083
Muud ostud ja parendused				1 083	1 083
Amortisatsioonikulu	-2 925		-2 925	-4 260	-7 185
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 951		15 951	32 710	48 661
Akumuleeritud kulum	-15 951		-15 951	-31 055	-47 006
Jääkmaksumus	0		0	1 655	1 655

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	238	238			3,7%+3kuu euribor	EUR	15.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	238	238					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012

Masinad ja seadmed	0	2 925
Kokku	0	2 925

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen Urmas Varmilt	9 267	9 267		
Pikaajalised laenud kokku	9 267	9 267		
Kapitalirendikohustused kokku	238	238		
Laenukohustused kokku	9 505	9 505		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 348	6 348			
Võlad töövõtjatele	7 275	7 275			9
Maksuvõlad	4 341	4 341			4
Muud võlad	2 514	2 514			
Muud viitvõlad	2 514	2 514			
Kokku võlad ja ettemaksed	20 478	20 478			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 910	2 910			
Võlad töövõtjatele	7 184	7 184			9
Maksuvõlad	3 692	3 692			4
Muud võlad	2 151	2 151			
Muud viitvõlad	2 151	2 151			
Kokku võlad ja ettemaksed	15 937	15 937			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	3 907	3 481
Puhkusetasude kohustus	3 368	3 703
Kokku võlad töövõtjatele	7 275	7 184

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 537	22 792
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 725	6 059
Kokku tingimuslikud kohustused	27 262	28 851

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 945	233 721
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	224 945	233 721
Kokku müügitulu	224 945	233 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm toitlustuskohad	220 521	224 107
Ruumide välja rentimine	4 424	9 614
Kokku müügitulu	224 945	233 721

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	1 033	0
Kokku muud äritulud	1 033	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	16 103	18 672
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 735	77 742
Energia	1 673	1 842
Elektrienergia	1 673	1 842
Üür ja rent	26 286	26 381
Muud	2 785	2 612
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 582	127 249

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	54 419	56 640
Sotsiaalmaksud	18 445	19 456
Kokku tööjõukulud	72 864	76 096
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	19 608	19 608

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27. mai 2014

OSAÜHING Rahteks (registrikood: 10589169) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Maris Lõbu	Juhatuse liige	 _____
Urmas Varm	Juhatuse liige	 _____

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 255
Kokku	21 537
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 537
Kokku	21 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	220521	98.03%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4424	1.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Lõbu	45502050346		1278 EUR
Urmas Varm	35502140268		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604915
E-posti aadress	marislobu@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.woodstock.ee