

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Euterpe

registrikood: 10644075

tänava/talu nimi, Kirsi 6

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44306

telefon: +372 3254340

e-posti aadress: euterpe@hot.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Euterpe OÜ peamiseks tegevusalaks on majutusteenus					ning toitlustusteenus.		
2013. aastal oli ettevõtte kogu müügitulu 304783.-€							
Ettevõtte annab tööd 13 inimesele ja 2013.aastal oli ettevõtte palgafond 84062.-€, mis moodustas 28,92 % firma äri- ja tegevuskuludest.							
Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline, juhatusele juhatuse liikme tasusid 2013. aastal makstud ei ole.							
Juhatusel ei saa ka tasusid tagasikutsumisel ega soodustusi lahkumisel.							

<u>Ettevõtte finantssuhtarvud on järgmised:</u>			<u>2013</u>	<u>2012</u>
puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)			-4,6%	33,7%
ärirentaablus (äri kasum/müügitulu*100)			9,82%	46,8%
vara puhasrentaablus ROA (puhaskasum/bilansimaht*100)			-1,54%	12,5%
omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/keskmine omakapital*100)			-6,22%	69,67%
lühiajalise maksevõime kordaja (käibevara/lühiaj.kohustused*100)			7,37%	4,2%
likviidsuskordaja (raha+nõuded ostjate vastu/lühiaj.kohustused*100)			1,92%	1,26%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	883	219	2
Nõuded ja ettemaksed	3 552	2 393	3
Varud	9 246	3 060	4
Kokku käibevara	13 681	5 672	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	56 091	69 134	3
Materiaalne põhivara	835 534	882 923	7
Immateriaalne põhivara	2 956	1 142	8
Kokku põhivara	894 581	953 199	
Kokku varad	908 262	958 871	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	143 987	94 746	9,11
Võlad ja ettemaksed	41 694	39 308	12
Kokku lühiajalised kohustused	185 681	134 054	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	504 537	592 777	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	504 537	592 777	
Kokku kohustused	690 218	726 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	88 198	88 198	14
Kohustuslik reservkapital	23 939	23 939	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 903	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 996	119 903	14
Kokku omakapital	218 044	232 040	
Kokku kohustused ja omakapital	908 262	958 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	304 783	356 143	15
Muud äritulud	15 823	115 146	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 125	-138 214	17
Mitmesugused tegevuskulud	-19 649	-22 494	18
Tööjõukulud	-84 062	-77 399	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 252	-60 926	7,8
Muud ärikulud	-2 596	-5 530	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 922	166 726	
Intressikulud	-43 958	0	
Muud finantstulud ja -kulud	40	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 996	166 726	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 996	166 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 922	166 726	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 252	60 926	7,8
Muud korrigeerimised	0	-102 871	
Kokku korrigeerimised	54 252	-41 945	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 884	919	3
Varude muutus	-6 185	-267	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 385	-12 056	12
Laekunud intressid	40	87	
Makstud intressid	-43 958	-46 832	11
Kokku rahavood äritegevusest	48 340	66 632	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 676	-125 663	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	170 867	
Antud laenude tagasimaksed	0	686	3
Laekunud intressid	0	9	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 676	45 899	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 600	53 931	11
Saadud laenude tagasimaksed	-62 910	-153 983	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 430	-8 189	9
Makstud intressid	-7 260	-4 200	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 000	-112 441	
Kokku rahavood	664	90	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	219	129	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	664	90	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	883	219	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	88 198	35 412	-11	-11 462	112 137
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	88 198	35 412	-11	-11 462	112 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)				119 903	119 903
Muutused reservides		-11 473	11	11 462	0
31.12.2012	88 198	23 939	0	119 903	232 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-13 996	-13 996
31.12.2013	88 198	23 939		105 907	218 044

Osaühingu juhatus otsustas katta 2011. majandusaasta kahjumi eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.
Peale kahjumi katmist jäi eelmiste perioodide tulem negatiivne ning eelmiste perioodide kahjumi suuruseks jäi -11462.-

Juhatus otsustas katta eelmiste perioodide jaotamata kahjumi ja muu omakapitali muutuste negatiivse tulemi reservkapitali arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Euterpe 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruande perioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ku nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud kantakse soetamise hetkel kulusse ja võetakse bilansis arvele bilansipäeva seisuga tehtud inventuuridega. Varude inventeerimisel kasutatakse varude soetusmaksumuse arvutamiseks kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varudega kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Kui varude kasutusele võtmine ei toimu 1 kuu jooksul (näiteks vinoteek), siis võetakse varud algselt bilansis arvele soetusmaksumuses ja kantakse kulusse müügi järgselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.- (kolmesaja kahekümnest) Eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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. 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.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse arenguväljaminekuid, litsentse, kaubamärke, tarkvara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita.

Nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning

juhul, kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Materiaalse põhivara grupp	kasulik eluiga amortisatsioonimäär
ehitised ja rajatised	10-30 aastat 3-10%
masinad ja seadmed	5-8 aastat 12,5-20%
inventar ja sisseseade	3-10 aastat 10-30%

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 eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse neile ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

Maa on bilansis võetud arvele Maksu- ja Tolliameti poolt määratud maa maksustamishinnas.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) 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.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandia

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortisatsioonipõhimõtetest. Kasutusrendimakse kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis töönaolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna või sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks töönaoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandatele osapooltele.

Tulud

Tulusid kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on töönaoline.

Tulusid teenuste müügist on kajastatud teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on töönaoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Kulud

Kulusid kaupade ostust kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Kulusid teenuste ostult on kajastatud teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressikulud kajastatakse siis, kui kulu teostamine on töönaoline ja kulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Muudel juhtudel arvestatakse intressikulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Euterpe aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	883	219

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 684	2 684			
Ostjatelt laekumata arved	2 684	2 684			
Muud nõuded	599	599			
Laenunõuded	555	555			
Intressinõuded	44	44			
Ettemaksed	269	269			
Tulevaste perioodide kulud	269	269			
Nõue põhivara müük	56 091		56 091		
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 643	3 552	56 091		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 473	1 473			
Ostjatelt laekumata arved	1 473	1 473			
Muud nõuded	564	564			
Laenunõuded	555	555			
Intressinõuded	9	9			
Ettemaksed	356	356			
Tulevaste perioodide kulud	356	356			
Nõue põhivara müük	69 134	0	57 600	11 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 527	2 393	57 600	11 534	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	9 246	3 060
Toorained ja materjalid baari laos	2 926	1 716
Tooraine ja materjal köögi laos	6 320	1 344
Kokku varud	9 246	3 060

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

2013.aastal pole varusid alla hinnatud, neid pole panditud kohustuste tagatiseks ega antud kellelegi vastutavale hoiule.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 019	2 454
Üksikisiku tulumaks	1 617	1 381
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	4 862	3 408
Kohustuslik kogumispension	220	192
Töötuskindlustusmaksed	311	369
Intress	106	851
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	226
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 163	8 881

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	555	555						
Lühiaj laen	555	555			3			
Intressinõuded	44	44						
Lühiaj laenu intress	44	44			3			
Kokku muud nõuded	599	599						
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	555	555						
Laen Tralla Silver	555	555			5	eur	15.12.2013	
Intressinõuded	9	9						
Intressinõue Tralla	9	9						
Kokku muud nõuded	564	564						

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	67 657	1 135 392	15 806	19 293	35 099	35 438	1 273 586
Akumuleeritud kulum	0	-257 014	-15 806	-14 479	-30 285	-31 916	-319 215
Jääkmaksumus	67 657	878 378	0	4 814	4 814	3 522	954 371
Ostud ja parendused	41 510	80 012		4 140	4 140		125 662
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	41 510	80 012					121 522
Muud ostud ja parendused				4 140	4 140		4 140
Amortisatsioonikulu	0	-54 323		-3 754	-3 754	-1 905	-59 982
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-6 185	-6 185
Müügid	-3 745	-208 989					-212 734
Muud muutused		75 606				6 185	81 791
31.12.2012							
Soetusmaksumus	105 422	1 006 416	15 806	23 433	39 239	29 253	1 180 330
Akumuleeritud kulum	0	-235 732	-15 806	-18 233	-34 039	-27 636	-297 407
Jääkmaksumus	105 422	770 684	0	5 200	5 200	1 617	882 923
Ostud ja parendused		3 530		2 498	2 498		6 028
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 530					3 530
Muud ostud ja parendused				2 498	2 498		2 498
Amortisatsioonikulu		-50 404		-2 428	-2 428	-585	-53 417
31.12.2013							
Soetusmaksumus	105 422	1 009 946	15 806	25 931	41 737	29 253	1 186 358
Akumuleeritud kulum		-286 136	-15 806	-20 661	-36 467	-28 221	-350 824
Jääkmaksumus	105 422	723 810	0	5 270	5 270	1 032	835 534

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa		3 745
Ehitised		236 255
Kokku		240 000

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 295	6 295
Akumuleeritud kulum	-4 209	-4 209
Jääkmaksumus	2 086	2 086
Amortisatsioonikulu	-944	-944
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 295	6 295
Akumuleeritud kulum	-5 153	-5 153
Jääkmaksumus	1 142	1 142
Ostud ja parendused	2 649	2 649
Amortisatsioonikulu	-835	-835
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 944	8 944
Akumuleeritud kulum	-5 988	-5 988
Jääkmaksumus	2 956	2 956

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising köögiseadmed	1 430	1 430			7,5%	eur	30.06.2013	7
Kapitalirendikohustused kokku	1 430	1 430						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	0	1 267
Muu materiaalne põhivara	0	22 542
Kokku	0	23 809

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 539	1 606
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	0	1 539

2013.aastal on Euterpe OÜ-s kasutusrendi korras kasutusel kohviautomaat.

2008.aastal sõlmitud leping Faema Legend automaadi rentimiseks lõppes 28.10.2013.a. Interssimäär aastas 6,65%.

Kohviautomaatide kasutusrentide alusvaluuta on EUR.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	10 432	10 432			2,74 %	eur	01.08.2014
Pikaajaline laen	381 056	55 723	325 333		6,95%	eur	04.09.2019
Pikaajaline laen	57 430	20 996	36 434		7	eur	20.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	448 918	87 151	361 767				
Muud laenukohustused							
Laen	22 186	9 600	12 586		5 %	eur	15.04.2016
Laen	151 784	21 600	86 400	43 784	5%	eur	25.01.2021
Laen	1 298	1 298			5%	eur	31.12.2014
Hoonestusõigus	3 149	3 149			5%	eur	24.03.2105
Intressikohustus	2 303	2 303					
Intressikohustus	45	45					
Intressikohustus	18 841	18 841					
Muud laenukohustused kokku	199 606	56 836	98 986	43 784			
Laenukohustused kokku	648 524	143 987	460 753	43 784			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	25 718	15 277	10 441		2,94%	eur	01.08.2014
Pikaajaline laen	392 276	11 220	248 387	132 669	6,95%	eur	04.09.2019
Pikaajaline laen	76 991	19 561	57 430		7	eur	20.07.2016
Pikaajalised laenud kokku	494 985	46 058	316 258	132 669			
Kapitalirendikohustused kokku	1 430	1 430					
Muud laenukohustused							
Hoonestusõigus Lai 18	3 115	685	2 430		5%	eur	24.03.2105
Laen	21 273	7 200	14 073		5%	eur	15.12.2015
Laen	147 747	20 400	81 600	45 747	5%	eur	25.03.2020
Intressikohust	5 791	5 791					
Intressikohust	13 182	13 182					
Muud laenukohustused kokku	191 108	47 258	98 103	45 747			
Laenukohustused kokku	687 523	94 746	414 361	178 416			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Maa	105 422	105 422
Ehitised	723 270	0
Kokku	828 692	105 422

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus varade lõikes

Aruandeperioodi lõpu kuupäev 31.12.2012

	Maa	Ehitised	Kokku
Rakveres, Lai 16/18 kinnistu	63 912.-	691 876.-	755 788.-
Rakveres, Lai 13 kinnistu	41 510.-	142 720.-	184 230.-

Aruandeperioodi lõpu kuupäev 31.12.2013

	Maa	Ehitised	Kokku
Rakveres, Lai 16/18 kinnistu HÕ	63 912.-	588 804.-	652 716.-
Rakveres, Lai 13 kinnistu	41 510.-	134 466.-	175 976.-

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 192	27 192		
Võlad töövõtjatele	6 339	6 339		
Maksuvõlad	8 163	8 163		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 694	41 694		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 077	24 077		
Võlad töövõtjatele	6 350	6 350		
Maksuvõlad	8 881	8 881		
Kokku võlad ja ettemaksed	39 308	39 308		

Võlakohustuste alusvaluuta on EUR.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa Palgatoetus	0	733	733
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		733	733
Kokku sihtfinantseerimine		733	733
	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa palgatoetus	733	1 446	2 179
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	733	1 446	2 179
Kokku sihtfinantseerimine	733	1 446	2 179

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	88 198	88 198
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (eurides) on 88198.-		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 oli 119902,78€.

Firma põhikirja punkt 2.3 järgi on reservkapitali suuruseks vähemalt 10% osakapitalist ehk 8820.- €.

Seisuga 31.12.2012 oli reservkapital 23939.-€

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79

väljamakstavalt tasult, seega on bilansipäeva 31.12.2012 seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist summas 119902,78 omanikule võimalik dividendidena välja maksta 94723,20 € ja dividendide väljamaksmisega kaasneks kohustus tasuda tulumaksu summas 25179,58 EURi.

Seisuga 31.12.2013 on ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum 119903.-€ ja aruandeaasta kahjum on -13996.-€. Kogutulemiks seisuga 31.12.2013 on kasum summas 105906.-€

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 väljamakstavalt tasult, seega on bilansipäeva 31.12.2013 seisuga eksisteerivast jaotamata kasumist summas 105906.-võimalik omanikule dividendidena välja maksta 83666.- € ja dividendide väljamaksmisega kaasneks kohustus tasuda tulumaksu summas 22240.- EURi.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 783	356 143
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	304 783	356 143
Kokku müügitulu	304 783	356 143
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlusteenuksest Art kohvikus	152 471	153 606
Tulud ruumide ja inventari rendist	26 045	24 440
Tulud edasitehtud halduskuludest	5 184	3 331
Tulud teatripiletite müügist	784	939
Tulud majutusteenuksest	118 029	101 357
Tulud vinoteegist	592	293
Muud tulud (transporditeenuksest)	354	212
Muud tulud (turundustoetus)	0	416
Tulu hoonete rendist	0	22 500
Tulu teenustöödest	1 324	49 049
Kokku müügitulu	304 783	356 143

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	102 871
Tulu sihtfinantseerimisest	1 446	733
Omaniku sissemaksed	14 300	11 542
Muud	77	0
Kokku muud äritulud	15 823	115 146

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	82 505	72 288
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 061	940
Energia	21 735	19 000
Elektrienergia	21 735	19 000
Alltöövõtutööd	9 820	33 022
Teenuste ostmine side	2 542	4 597
Muud	12 462	8 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	130 125	138 214

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	2 762	1 880
Kütus	2 762	1 880
Mitmesugused bürookulud	4 158	3 559
Lähetuskulud	0	244
Koolituskulud	1 187	1 019
Majapidamistarbed	3 681	4 525
Panga teenustasud	2 521	2 593
Seadmete liisingukulud	0	1 606
Varakindlustus	1 342	2 446
Ruumide ja seadmete remont	829	1 997
Transpordikulud	1 722	786
Reklaamikulud	1 447	1 839
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 649	22 494

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	62 767	57 682
Sotsiaalmaksud	20 666	18 935
Tööandja töötuskindlustus	629	782
Kokku tööjõukulud	84 062	77 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõttes 15 töötajat, kellest 6 töötab osalise tööajaga, mistõttu taandatuna täistööajale on töötajate arv 11.

Seisuga 31.12.2013 oli ettevõttes 14 töötajat, taandatuna täistööajale on töötajate arv 13.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	427	1 552
Riigilõiv	21	238
Maamaksukulud	1 581	1 685
Maksuintresside tulumakskulu	-180	-403
Lai 18 HÕ kulud	719	685
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest arvetest	0	0
Erijuhtude tulumakskulud	28	1 152
Notaritasud	0	621
Kokku muud ärikulud	2 596	5 530

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 091	136 464		27 065
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			69 134	160 930

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 881	23 418
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 615	33 955
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 814	20 565

OÜ Euterpe aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2014

Osaühing Euterpe (registrikood: 10644075) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NÕGU	Juhatuse liige	26.05.2014
TOIVO NÕGU	Juhatuse liige	30.06.2014
GITTA NÕGU	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 996
Kokku	105 907

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 996
Kokku	105 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	153064	50.22%	Jah
Hotellid	55101	118029	38.73%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26045	8.55%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7645	2.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Nõgu	45712195222	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	88198 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3254340
E-posti aadress	euterpe@hotmail.ee