

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Rannakas OÜ

registrikood: 11393445

tänavatalu nimi, Lubjaahju 3
maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92411

telefon: +372 4632053

faks: +372 4631536

e-posti aadress: info@rannapaargu.ee

veebilehe aadress: www.rannapaargu.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 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.

OÜ Rannakas tegevusalaks on toitlustusteenuse osutamine restoranis. Lisaks toitlustamisele pakutakse külastajatele ka mitmesugust muusikalist meelelahutust. 2014.aasta müügitulu oli 180 838 €.

Ettevõtja 2014. majandusaasta lõppes kasumiga, mis oli 1276 € . Tagasihoidlik kasum on seoses klientide maksevõime jätkuva madalseisuga, kuigi palkad on piirkonnas hakanud tõusma, kuid püsielanike arv jätkuvalt väheneb. Turistide ostuvõime suvekuudel on hea, kuid analüüs näitab, et turistide liikuvus on läinud üna lühema perioodi sisse. Selline olukord ei võimalda tulu kasvatamist üheaegselt kvaiteedi säilitamisega ja sundis ettevõtet teenust müüma omahinna tasemel. Täiendavalt vähendas kasumit sisendite hinnatõus, mida ei saanud kompenseerida teenuste hindade tõstmisega. Ettevõtte tulemused on suures sõltuvuses hooajalisusest. Suvekuudel (poolest juunist kuni augusti keskpaigani) on ettevõtte tulemused head, ülejäänud ajal, ehk "hapukurgihooajal" tekivad raskused tegevuskulude katmisega. 2014. aastat iseloomustas ka ettevõtete ja asutuste jätkuvalt madal aktiivsus aasta- või jõuluürituste tellimustes, mis samuti näitab meie (sh. Hiiumaa) majanduse nõrka seisu. Ettevõtte tulemus oleks parem, kui tegevus toimuks vaid hooajaliselt ja kui oleks võimalik vältida madalhooaja kulutusi. See nõuaks ettevõtte juhtimise, personalipoliitika ja ka teenuste struktuuri täielikku muutmist, mis tooks kaasa ka madalhooaja klientide ja koostööpartnerita usalduse languse. Aastaringne toimimine ja sellest tulenev klientide usaldus on ettevõtte tähtsaim bilansiväline vara, mida oleks väga raske taastada. Seetõttu:

2015. aastal on osaühingul Rannakas põhieesmärgiks toitlustus- ja meelelahutusteenuse arendamine ning klientuuri **hoidmine** ja võimalik suurendamine. Tulenevalt majanduse ebakindlusest ja jätkuvalt survest klientide sissetulekutele plaanib ettevõtja 2015. aasta lõpetada väikese kahjumiga, mille tulemusel säilitatakse töökohad, kliendibaas ja teenuse aastaringne kättesaadavus ning kvaliteet. Ettevõtte plaanib kvaliteedi parandamiseks ja toitute omanäolisemaks muutmiseks kaasata ala asjatundjaid.

Käibeprognoos 2015. majandusaastaks on 200 000 eurot.

Keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 8. Palgakulu 2014. aastal oli 53 857 € (nadi number), arvestatud koos sotsiaalmaksudega. Ettevõtte juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmele liikmelisuse eest 2014. aastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise tasu ja soodustusi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 900	1 769
Nõuded ja ettemaksed	3 076	2 938
Varud	9 673	9 995
Kokku käibevara	19 649	14 702
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 424	6 296
Kokku põhivara	5 424	6 296
Kokku varad	25 073	20 998
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 492	18 342
Kokku lühiajalised kohustused	16 492	18 342
Kokku kohustused	16 492	18 342
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	61 702	57 052
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 209	-47 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 276	-10 143
Kokku omakapital	8 581	2 656
Kokku kohustused ja omakapital	25 073	20 998

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	180 838	184 438
Muud äritulud	1 293	4 637
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 327	-129 106
Mitmesugused tegevuskulud	-7 756	-11 623
Tööjõukulud	-53 857	-56 693
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 915	-1 796
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 276	-10 143
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 276	-10 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 276	-10 143

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 276	-10 143
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 915	1 796
Kokku korrigeerimised	1 915	1 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	103	-2 408
Varude muutus	81	1 581
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 852	6 287
Kokku rahavood äritegevusest	1 523	-2 887
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 042	-3 099
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 042	-3 099
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-196
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4 650	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 650	-196
Kokku rahavood	5 131	-6 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 769	7 951
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 131	-6 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 900	1 769

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	54 052	-47 065	9 799
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	54 052	-47 065	9 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 143	-10 143
Muutused muudest omanike sissemaksetest			3 000		3 000
31.12.2013	2 556	256	57 052	-57 208	2 656
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	57 052	-57 208	2 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 276	1 276
Muutused muudest omanike sissemaksetest			4 650		4 650
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2014	2 556	256	61 702	-55 933	8 581

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rannakas 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju ning äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja nõuet pangale laekumata kaardimaksete eest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja bilansipäevaks laekumata kaardimakseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varudena kajastatakse teenuse osutamiseks soetatud kauba ja toiduainete jääki bilansipäeva seisuga.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit, see tähendab kulussekandmist varude soetamise järjekorras.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte soetusmaksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku tööeaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse 100 % kulusse soetamise momendil.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksikutest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused aruandekuupäeva seisuga.

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 arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad, mis on piiramata kasutuseaga, 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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Müügitulu kajastatakse, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Tulu teenusest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Maksuvõlgade kirjel kajastatakse kõik palkadelt arvestatud ja kinnipeetud maksud ning käibemaksukohustus. Võlad töövõtjatele on väljamaksmata netopalk ja puhkusekohustus koos maksudega.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on ettevõtte omanik ja juhatuse liige.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	6 900	1 769

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	9 673	9 995
Kokku varud	9 673	9 995

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 764	9 764
Akumuleeritud kulum	-4 770	-4 770
Jääkmaksumus	4 994	4 994
Ostud ja parendused	3 098	3 098
Amortisatsioonikulu	-1 796	-1 796
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 862	12 862
Akumuleeritud kulum	-6 566	-6 566
Jääkmaksumus	6 296	6 296
Ostud ja parendused	1 042	1 042
Amortisatsioonikulu	-1 914	-1 914
31.12.2014		
Soetusmaksumus	13 904	13 904
Akumuleeritud kulum	-8 480	-8 480
Jääkmaksumus	5 424	5 424

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 291	9 291
Võlad töövõtjatele	3 745	3 745
Maksuvõlad	3 456	3 456
Kokku võlad ja ettemaksed	16 492	16 492
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 556	9 556
Võlad töövõtjatele	3 909	3 909
Maksuvõlad	4 877	4 877
Kokku võlad ja ettemaksed	18 342	18 342

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 745	3 909
Kokku võlad töövõtjatele	3 745	3 909

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 838	184 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 838	184 438
Kokku müügitulu	180 838	184 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine ja meelelahutus restoranis	180 838	184 438
Kokku müügitulu	180 838	184 438

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	1 293	4 637
Kokku muud äritulud	1 293	4 637

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	40 196	42 308
Sotsiaalmaksud	13 661	14 385
Kokku tööjõukulud	53 857	56 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Rannakas OÜ (registrikood: 11393445) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ILUMETS	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 276
Kokku	-55 933

JÄTTA KASUM JAOTAMATA.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	180838	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ LUXFIRE	10751500	Kärdla linn, Hiiu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4632053
Faks	+372 4631536
E-posti aadress	info@rannapaargu.ee
Veebilehe aadress	www.rannapaargu.ee