

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.07.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Berliini Trahter OÜ

registrikood: 12509476

tänava/talu nimi, Lai tn 15

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44308

telefon: +372 5066657

e-posti aadress: info@berliinitrahter.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Berliini Trahter on Rakvere kesklinna rajatud toitlustuskoht, mis avas oma ukse aprillis 2014. Tegevuse alustamine koha otsimise ja renoveerimise näol sai alguse 24.07.2013.

Eesmärgiks on pakkuda lõunatoitlustamist ja meelelahutust õhtuti, nädalavahetusel koos elava muusikaga.

2015. aastal plaanime suurendada grupitoitlustamisi ja ettevõtete tähtpäevade tähistamisi. Sel moel on võimalik katta 2015. aastal tegevuse alustamisest tingitud kahjum 2014. aasta lõpu seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	24.07.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	428	0	
Nõuded ja ettemaksed	23 180	0	2,3
Varud	6 053	0	
Kokku käibevara	29 661	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 416	0	4
Kokku põhivara	88 416	0	
Kokku varad	118 077	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	117 800	0	5,10
Võlad ja ettemaksed	66 801	0	3,5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	184 601	0	
Kokku kohustused	184 601	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 524	0	
Kokku omakapital	-66 524	0	
Kokku kohustused ja omakapital	118 077	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.07.2013 - 31.12.2014	24.07.2013 - 24.07.2013	Lisa nr
Müügitulu	290 172	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 967	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-113 141	0	8
Tööjõukulud	-116 733	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 812	0	
Muud ärikulud	-19	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-66 500	0	
Intressikulud	-24	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 524	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 524	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.07.2013 - 31.12.2014	24.07.2013 - 24.07.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-66 500	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 812	0	4
Kokku korrigeerimised	10 812	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 215	0	
Varude muutus	-6 053	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47 836	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 690	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-99 228	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 228	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	149 046	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-39 700	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	109 346	0	
Kokku rahavood	428	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	428	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	428	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Korrigeeritud saldo 24.07.2013	0				0
Korrigeeritud saldo 24.07.2013	0	0			0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 500		-2 500	-66 524	-66 524
31.12.2014	2 500		-2 500	-66 524	-66 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Berkiini Trahter 2014. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Berliini Trahter kasutab kasumiaruande skeem 1. Skeem 1 võimaldab objektiivsemalt kajastada OÜ - u finantsseisundit ja majandustulemust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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 intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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.

Põhivara amortiseeritakse aastas 5 – 25%.
Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab endas 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina, väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Vastavalt äriseadustikule peab moodustama

khustusliikureservkapitali. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldisest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 983	3 983
Ostjatelt laekumata arved	3 983	3 983
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	232	232
Muud nõuded	18 965	18 965
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 180	23 180

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 099
Üksikisiku tulumaks		2 300
Sotsiaalmaks		4 963
Kohustuslik kogumispension		299
Töötuskindlustusmaksed		377
Ettemaksukonto jääk	232	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	232	12 038

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
24.07.2013				
Soetusmaksumus	0	0		
Akumuleeritud kulum	0	0		
Jääkmaksumus	0	0		
Ostud ja parendused	29 313	69 915	69 915	99 228
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	29 313			29 313
Muud ostud ja parendused		69 915	69 915	69 915
Kapitaliseeritud laenukulutused	-3 351	-7 461	-7 461	-10 812
31.12.2014				
Soetusmaksumus	29 313	69 915	69 915	99 228
Akumuleeritud kulum	-3 351	-7 461	-7 461	-10 812
Jääkmaksumus	25 962	62 454	62 454	88 416

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikulaenud	51 300	51 300		
laen teiselt osaühingult	66 500	66 500		
Lühiajalised laenud kokku	117 800	117 800		
Laenukohustused kokku	117 800	117 800		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 942	42 942
Võlad töövõtjatele	11 821	11 821
Maksuvõlad	12 038	12 038
Kokku võlad ja ettemaksed	66 801	66 801
	24.07.2013	12 kuu jooksul

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	24.07.2013
Töötasude kohustus	6 327	0
Puhkusetasude kohustus	5 495	0
Kokku võlad töövõtjatele	11 822	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	24.07.2013 - 31.12.2014
Üür ja rent	29 997
Energia	11 611
Elektrienergia	10 308
Soojusenergia	1 303
Mitmesugused bürookulud	4 217
Puhastusvahendid,paberikulu	3 392
Reklaam	1 909
Tegevuse alustamise kulud	36 106
Muud	25 909
Kokku mitmesugused tegevuskulud	113 141

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.07.2013 - 31.12.2014	24.07.2013 - 24.07.2013
Palgakulu	82 890	0
Sotsiaalmaksud	27 536	0
Pensionikulu	815	0
Puhkusereserv	5 492	0
Kokku tööjõukulud	116 733	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

24.07.2013 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 500	39 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Berliini Trahter OÜ (registrikood: 12509476) 24.07.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJE ANTON	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 524
Kokku	-66 524

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 524
Kokku	-66 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	290172	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kusma	36611115214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5066657
E-posti aadress	info@berliinitrahter.ee