

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING Rahteks

registrikood: 10589169

tänava/talu nimi, Tatari tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2016.aastal 202,8 tuhat eurot.

2016.aastal ei tehtud investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse.

2016.aastal töötas OÜ-s Rahteks keskmiselt 9 töötajat, kellele arvestati kokku tasusid 56 784 eurot. OÜ Rahteks juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liige Maris Lõbu sai töötasu 10980 eurot ja Urmas Varm 8628 eurot.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 279	21 209	2
Nõuded ja ettemaksed	2 540	1 208	3
Kokku käibevarad	22 819	22 417	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 860	2 729	5
Kokku põhivarad	1 860	2 729	
Kokku varad	24 679	25 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 803	18 514	6
Kokku lühiajalised kohustised	17 803	18 514	
Kokku kohustised	17 803	18 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 820	15 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244	-11 581	
Kokku omakapital	6 876	6 632	
Kokku kohustised ja omakapital	24 679	25 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	202 859	207 648	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 862	-123 244	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 106	-16 131	11
Tööjõukulud	-73 774	-78 300	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-869	-793	
Muud ärikulud	-4	-761	13
Ärikasum (kahjum)	244	-11 581	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	244	-11 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244	-11 581	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rahteks 2016. 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 -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5
Inventar	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.

Finantskohustised

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 20/80 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas ja kassas	20 279	21 209
Kokku raha	20 279	21 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 054	1 054	
Ostjatelt laekumata arved	1 054	1 054	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	4
Ettemaksed	1 472	1 472	
Muud makstud ettemaksed	1 472	1 472	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 540	2 540	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Ettemaksed	1 197	1 197	
Muud makstud ettemaksed	1 197	1 197	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 208	1 208	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 956		1 594
Üksikisiku tulumaks		687		798
Sotsiaalmaks		1 323		1 659
Kohustuslik kogumispension		66		76
Töötuskindlustusmaksed		115		128
Ettemaksukonto jääk	14		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	4 147	11	4 255

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	15 951		15 951	32 710	48 661
Akumuleeritud kulum	-15 951		-15 951	-31 469	-47 420
Jääkmaksumus	0		0	1 241	1 241
Ostud ja parendused		2 281	2 281		2 281
Muud ostud ja parendused		2 281	2 281		2 281
Amortisatsioonikulu		-380	-380	-413	-793
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 951	2 281	18 232	32 710	50 942
Akumuleeritud kulum	-15 951	-380	-16 331	-31 882	-48 213
Jääkmaksumus	0	1 901	1 901	828	2 729
Amortisatsioonikulu		-456	-456	-413	-869
31.12.2016					
Soetusmaksumus	15 951	2 281	18 232	32 710	50 942
Akumuleeritud kulum	-15 951	-836	-16 787	-32 295	-49 082
Jääkmaksumus	0	1 445	1 445	415	1 860

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 572	7 572	
Võlad töövõtjatele	3 944	3 944	7
Maksuvõlad	4 147	4 147	4
Muud võlad	2 140	2 140	
Muud viitvõlad	2 140	2 140	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 803	17 803	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 392	7 392	
Võlad töövõtjatele	4 295	4 295	7
Maksuvõlad	4 255	4 255	4
Muud võlad	2 572	2 572	
Muud viitvõlad	2 572	2 572	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 514	18 514	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 944	4 295
Kokku võlad töövõtjatele	3 944	4 295

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 251	3 056
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	813	764
Kokku tingimuslikud kohustised	4 064	3 820

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 859	207 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 859	207 648
Kokku müügitulu	202 859	207 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	201 236	205 415
Ruumide välja rentimine	1 623	2 233
Kokku müügitulu	202 859	207 648

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	14 100	8 391
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	69 049	85 199
Energia	1 221	1 289
Elektrienergia	1 221	1 289
Üür ja rent	25 998	25 998
Muud	494	2 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 862	123 244

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 990	3 070
Kütus	2 990	3 070
Mitmesugused bürookulud	10 836	10 898
Riiklikud ja kohalikud maksud	100	53
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	33	0
Autokulud	3 147	2 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 106	16 131

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	56 784	59 221
Sotsiaalmaksud	16 990	19 079
Kokku tööjõukulud	73 774	78 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	11

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	761
Kokku muud ärikulud	4	761

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 608	19 608

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OSAÜHING Rahteks (registrikood: 10589169) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Maris Lõbu

Juhatuse liige

26.06.17. Maris Lõbu

Urmas Varm

Juhatuse liige

26.06.17. Urmas Varm

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	244
Kokku	4 064
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 064
Kokku	4 064

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	201236	99.20%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1623	0.80%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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