

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Vaarao

registrikood: 10578852

tänavatalu nimi, Viru pst 6
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 5205905, +372 3924318

e-posti aadress: eestiranna@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Firma 2015.a põhitegevusaladeks on enda kinnisvara üürileandmine Sillamäe linnas ja restorani tegevus Tallinnas.

Realiseerimise netokäive moodustas 2015.aastal 192584 eurot, aruandeaasta kahjum 33815. Aruandeaasta keskmine töötajate arv - 3 inimest, töötasufond 20062 eurot, juhatuse liikme tasu ei välja maksnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	896	31 153
Nõuded ja ettemaksed	33 634	10 963
Kokku käibevara	34 530	42 116
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	93 270	112 200
Kinnisvarainvesteeringud	494 213	494 213
Materiaalne põhivara	95 260	92 999
Kokku põhivara	682 743	699 412
Kokku varad	717 273	741 528
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	41 070	40 299
Võlad ja ettemaksed	33 477	2 568
Eraldised	0	46 813
Kokku lühiajalised kohustused	74 547	89 680
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	139 562	114 869
Kokku pikaajalised kohustused	139 562	114 869
Kokku kohustused	214 109	204 549
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 720	484 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 815	48 920
Kokku omakapital	503 164	536 979
Kokku kohustused ja omakapital	717 273	741 528

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	192 584	115 692
Muud äritulud	4 395	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 534	-14 001
Mitmesugused tegevuskulud	-29 589	-41 529
Tööjõukulud	-26 843	-1 902
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-656	-3 425
Muud ärikulud	-1 673	-2 251
Kokku ärikasum (-kahjum)	-31 316	52 584
Intressikulud	-2 499	-3 664
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 815	48 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 815	48 920

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 316	52 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	656	3 425
Kokku korrigeerimised	656	3 425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 671	-334
Varude muutus	0	2 552
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 909	-83
Muud rahavood äritegevusest	0	-51
Kokku rahavood äritegevusest	-22 422	58 093
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 917	0
Antud laenude tagasimaksed	18 930	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 013	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-40 349	-39 385
Makstud intressid	-2 499	-3 664
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 848	-43 049
Kokku rahavood	-30 257	15 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 153	16 109
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 257	15 044
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	896	31 153

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 620	639	484 800	488 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 920	48 920
31.12.2014	2 620	639	533 720	536 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-33 815	-33 815
31.12.2015	2 620	639	499 905	503 164

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu VAARAO 31.12.2015.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja raha voogune aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööajast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 20-36%

Transpordivahendid 20%

Maa ei amortiseeru.

Seotud osapooled

Bilansis kajastatakse eraldi aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Seotud osapoolte kohta avaldamisele kuuluvat informatsiooni reguleerib IPSAS 20 Related party disclosures. IPSAS 20 sisaldab teatud erinevusi võrreldes äriühingutele mõeldud standardiga IAS 24, millest lähtub omakorda RTJ 2 §-des 51-55. Põhiline erinevus on selles, et IPSAS 20 ei nõua üldjuhul niisuguste tehingute avalikustamist, mis on toimunud seotud osapooltega normaalsel turutingimustel või vastavalt seaduses sätestatud tingimustele, mis kehtivad ühtviisi nii seotud isikutele kui ka mitteseotud isikutele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	264	4 011
Arvelduskontod	632	27 142
Kokku raha	896	31 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 832	11 832
Ostjatelt laekumata arved	11 832	11 832
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Ettemaksed	21 640	21 640
Muud makstud ettemaksed	21 640	21 640
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 634	33 634
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 963	10 963
Ostjatelt laekumata arved	10 963	10 963
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 963	10 963

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			68
Käibemaks	162		1 293
Üksikisiku tulumaks		486	43
Erisoodustuse tulumaks		69	
Sotsiaalmaks		1 793	341
Kohustuslik kogumispension		50	
Töötuskindlustusmaksed		91	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162	2 489	1 758

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	494 213
31.12.2014	494 213
31.12.2015	494 213

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	110 411	115 692
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 605	14 001

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	92 999	12 074	12 074	105 073
Akumuleeritud kulum		-8 649	-8 649	-8 649
Jääkmaksumus	92 999	3 425	3 425	96 424
Amortisatsioonikulu		-3 425	-3 425	-3 425
31.12.2014				
Soetusmaksumus	92 999	12 074	12 074	105 073
Akumuleeritud kulum	0	-12 074	-12 074	-12 074
Jääkmaksumus	92 999	0	0	92 999
Ostud ja parendused		2 917	2 917	2 917
Amortisatsioonikulu		-656	-656	-656
31.12.2015				
Soetusmaksumus	92 999	2 917	2 917	95 916
Akumuleeritud kulum		-656	-656	-656
Jääkmaksumus	92 999	2 261	2 261	95 260

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske bank	114 819	41 070	73 749	
Laen omanikult	65 813		65 813	
Pikaajalised laenud kokku	180 632	41 070	139 562	
Laenukohustused kokku	180 632	41 070	139 562	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Danske Bank	155 168	40 299	114 869	
Pikaajalised laenud kokku	155 168	40 299	114 869	
Laenukohustused kokku	155 168	40 299	114 869	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 832	29 832
Võlad töövõtjatele	1 156	1 156
Maksuvõlad	2 489	2 489
Kokku võlad ja ettemaksed	33 477	33 477

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	455	455
Võlad töövõtjatele	355	355
Maksuvõlad	1 758	1 758
Kokku võlad ja ettemaksed	2 568	2 568

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 062	1 420
Sotsiaalmaksud	6 781	482
Kokku tööjõukulud	26 843	1 902
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 270	65 813	112 000	46 813

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Vaarao (registrikood: 10578852) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GUŠTŠIN	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 815
Kokku	499 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	499 905
Kokku	499 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	110411	57.33%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	82173	42.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Guštšin	35502272278		2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3924318
Mobiiltelefon	+372 5205905
E-posti aadress	eestiranna@gmail.com