

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Södervik

registrikood: 11363036

tänavatalu nimi, Joansi talu

maja ja korteri number:

küla: Rumpo küla

vald: Vormsi vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 91301

telefon: +372 5060745, +372 4729932

e-posti aadress: info@rumpomae.ee

veebilehe aadress: www.rumpomae.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Södervik peamiseks tegevusalaks on külalistemaja pidamine.

Rumpo Mäe Talu asub Rumpo külas Vormsi saarel. Kauni Hullo lahe kaldal asuv talu pakub vaikust ja rahu ning sõbralikku teenindust. Talu on sobiv koht perepuhkuse veetmiseks, seminaride – õppepäevade ja kunstiagrite korraldamiseks, linnuvaatlemiseks ning puhkamiseks kõigile loodus-ja kultuurihuvilistele inimestele.

Äritegevuse ülevaade

OÜ Södervik 2014. aasta müügitulu oli 38 824 (2013. aastal oli müügitulu 46 851) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 314	3 276	
Nõuded ja ettemaksed	90	267	2
Kokku käibevara	3 404	3 543	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 809	6 815	4
Kokku põhivara	4 809	6 815	
Kokku varad	8 213	10 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 183	3 902	5;6
Võlad ja ettemaksed	1 353	4 382	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 536	8 284	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	952	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	952	
Kokku kohustused	5 536	9 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	108	108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 542	-9 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 555	7 874	
Kokku omakapital	2 677	1 122	
Kokku kohustused ja omakapital	8 213	10 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	38 824	46 851	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 893	-9 433	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 841	-12 361	13
Tööjõukulud	-15 402	-13 760	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 006	-3 196	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 682	8 101	
Intressikulud	-127	-227	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 555	7 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 555	7 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 682	8 101	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 006	3 196	4
Kokku korrigeerimised	2 006	3 196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	177	-138	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 029	-358	7
Makstud intressid	-127	-227	
Kokku rahavood äritegevusest	709	10 574	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 799	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 799	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	3 150	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 240	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 171	-1 067	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-671	-5 157	
Kokku rahavood	38	1 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 276	1 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38	1 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 314	3 276	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	108	-9 416	-6 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 874	7 874
31.12.2013	2 556	108	-1 542	1 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 555	1 555
31.12.2014	2 556	108	13	2 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Södervik (edaspidi: ettevõtte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kantakse kulusse. Lootusetud nõuded kantakse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. Kasutusele võtmisel ja kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitte tagastatavad 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuste langustest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine**ETTEVÕTTE TULUMAKS**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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 tegelikult välja makstakse.

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest vastavalt äriseadustikult. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	90	90
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	267	267
Kokku nõuded ja ettemaksed	267	267

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46		81	
Üksikisiku tulumaks		169		148
Sotsiaalmaks		469		422
Ettemaksukonto jääk	44		186	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	638	267	570

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 166	8 488	13 654	1 062	14 716
Akumuleeritud kulum	-1 377	-6 791	-8 168	-336	-8 504
Jääkmaksumus	3 789	1 697	5 486	726	6 212
Ostud ja parendused		3 799	3 799		3 799
Muud ostud ja parendused		3 799	3 799		3 799
Amortisatsioonikulu	-1 033	-1 951	-2 984	-212	-3 196
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 166	12 287	17 453	1 062	18 515
Akumuleeritud kulum	-2 410	-8 742	-11 152	-548	-11 700
Jääkmaksumus	2 756	3 545	6 301	514	6 815
Amortisatsioonikulu	-1 033	-761	-1 794	-212	-2 006
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 166	12 287	17 453	1 062	18 515
Akumuleeritud kulum	-3 443	-9 503	-12 946	-760	-13 706
Jääkmaksumus	1 723	2 784	4 507	302	4 809

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	952	952		7,6%	euro	30.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	952	952				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	2 123	1 171	952	7,6%	euro	30.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	2 123	1 171	952			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	1 723	2 756
Kokku	1 723	2 756

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
eraisiku tagatiseta laen	3 231	3 231			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	3 231	3 231			
Kapitalirendikohustused kokku	952	952			
Laenukohustused kokku	4 183	4 183			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
eraisiku tagatiseta laen	2 731	2 731			
Lühiajalised laenud kokku	2 731	2 731			
Kapitalirendikohustused kokku	2 123	1 171	952		
Laenukohustused kokku	4 854	3 902	952		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	85	85	8
Maksuvõlad	638	638	3
Muud võlad	630	630	
Muud viitvõlad	630	630	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 353	1 353	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 246	3 246	
Võlad töövõtjatele	566	566	
Maksuvõlad	570	570	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 382	4 382	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	85	3 246
Kokku võlad tarnijatele	85	3 246

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	630	566
Kokku võlad töövõtjatele	630	566

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 824	46 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 824	46 851
Kokku müügitulu	38 824	46 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55103 Külalistemajad	30 487	36 193
56101 Restoranid jm.toitlustus	8 337	10 658
Kokku müügitulu	38 824	46 851

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	5 661	6 755
Transpordikulud	343	483
Muud	1 889	2 195
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 893	9 433

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 976	2 086
Elektrienergia	1 678	1 580
Kütus	298	506
Mitmesugused bürookulud	782	715
Koolituskulud	30	29
Muud	9 053	9 531
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 841	12 361

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 558	10 326
Sotsiaalmaksud	3 844	3 434
Kokku tööjõukulud	15 402	13 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 520	7 680
Juhatuse liikme tasu	8 520	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2015

OÜ Södervik (registrikood: 11363036) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS STRENG	Juhatuse liige	22.06.2015
ANU STRENG	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 555
Kokku	13
Jaotamine	
Kokku	13

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	30487	78.53%	Jah
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	8337	21.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Streng	35506144711		957 EUR
Anu Streng	45804194713		957 EUR
Koit Kõiveer	38005122722		638 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4729932
Mobiiltelefon	+372 5060745
E-posti aadress	info@rumpomae.ee
Veebilehe aadress	www.rumpomae.ee