

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ PHARUS

registrikood: 12150785

tänava/talu nimi, Teeääre talu
maja ja korteri number:

küla: Hirmuste küla

vald: Kõrgessaare vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92228

telefon: +372 52991962

e-posti aadress: annely.heilmann@mail.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Pharus 2014 aasta põhitegevus oli Kõpu tuletorni kohvikus klientide toitlustamine. Põhitegevus toimub maist septembri kuuni ja selleks ajaks kaasatakse lisatööjõudu. Võrreldes 2013 aastaga külastas kohvikut vähem kliente ja seoses sellega ka müügitulu vähenemine. 2015 aastal suunatakse rohkem tähelepanu massiürituste (seminarid, ekskursioonid, spordiüritused jne) toitlustamisele ja käibe suurendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	9 072	9 038
Nõuded ja ettemaksed	0	135
Varud	1 875	0
Kokku käibevara	10 947	9 173
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 885	13 279
Kokku põhivara	13 885	13 279
Kokku varad	24 832	22 452
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	223	62
Sihtfinantseerimine	9 608	8 525
Kokku pikaajalised kohustused	9 831	8 587
Kokku kohustused	9 831	8 587
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 365	8 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136	3 351
Kokku omakapital	15 001	13 865
Kokku kohustused ja omakapital	24 832	22 452

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	50 951	53 650
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 910	-27 013
Brutokasum (-kahjum)	25 041	26 637
Turustuskulud	-6 952	-6 364
Üldhalduskulud	-16 782	-16 740
Äri kasum (kahjum)	1 307	3 533
Intressikulud	-171	-182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 136	3 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136	3 351

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	60 167	66 291
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-53 932	-50 652
Väljamaksed töötajatele	-5 656	-4 071
Makstud intressid	-172	-5 970
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 083	1 525
Kokku rahavood äritegevusest	1 490	7 123
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 456	-6 565
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 456	-6 565
Kokku rahavood	34	558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 038	8 480
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34	558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 072	9 038

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	8 014	10 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 351	3 351
31.12.2013	2 500	11 365	13 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 136	1 136
31.12.2014	2 500	12 501	15 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PHARUS (edaspidi ettevõtte) 2013.a. aastaaruanne on koostatud kooskõls 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 ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassa olevat sularaha, arvalduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Ksulike eluigade vahemikud on masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5 aastat

Mööbel 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eur

Seotud osapooled

OÜ Pharus ainuomanik on Heilmann Annely ja firmal ei ole sidus ega tütaretevõtet

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 064	9 064	9 064
Akumuleeritud kulum	-150	-150	-150
Jääkmaksumus	8 914	8 914	8 914
Ostud ja parendused	6 565	6 565	6 565
Amortisatsioonikulu	-2 200	-2 200	-2 200
31.12.2013			
Soetusmaksumus	15 629	15 629	15 629
Akumuleeritud kulum	-2 350	-2 350	-2 350
Jääkmaksumus	13 279	13 279	13 279
Ostud ja parendused	906	906	906
Amortisatsioonikulu	-300	-300	-300
31.12.2014			
Soetusmaksumus	16 535	16 535	16 535
Akumuleeritud kulum	-2 650	-2 650	-2 650
Jääkmaksumus	13 885	13 885	13 885

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
SEADMED	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine	7 000	7 000

	31.12.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
seadmed	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 000	7 000
Kokku sihtfinantseerimine	7 000	7 000

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 951	53 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 951	53 650
Kokku müügitulu	50 951	53 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	50 951	53 650
Kokku müügitulu	50 951	53 650

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 150	4 743
Sotsiaalmaksud	2 417	1 358
Pensionikulu	139	83
Kokku tööjõukulud	9 706	6 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 490	3 600

OÜ Pharus ainuomanik on Annely Heilmann

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

OÜ PHARUS (registrikood: 12150785) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELY HEILMANN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136
Kokku	12 501
Jaotamine	
Kokku	12 501

Kasumi väljamaksmist ei toimu vaid jääb järgmiste aastate katteks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	50951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annely Heilmann	47701120260	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 52991962
E-posti aadress	annely.heilmann@mail.ee