

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ PHARUS

registrikood: 12150785

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

küla: Hirmuste küla

vald: Kõrgessaare vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 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	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Pharus põhitegevus oli 2012 aastal toitlustus aadressil Mägipe küla Kõrgessaare vald Hiiumaa. Käesolev esitatav majandusaasta periood oli ettevõtte esimene tegevusaasta. Esimesel aastal pööras ettevõtte põhitähelepanu kohviku käivitamisele, järgmine hooaeg on plaanis aktiveerida käsitöömüüki ja leida võimalusi korraldada erinevaid kultuuriüritusi.

Põhikohaga töötajaid on 1 (ettevõtte juht). Hooajaks (juunist-august) kaasatakse lisa tööjõudu vastavalt vajadusele kuni 5 inimest.

Järgneval 2014. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning samas kohas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 038	8 480
Nõuded ja ettemaksed	135	266
Kokku käibevara	9 173	8 746
Põhivara		
Materiaalne põhivara	13 279	8 914
Kokku põhivara	13 279	8 914
Kokku varad	22 452	17 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	62	146
Sihtfinantseerimine	8 525	7 000
Kokku pikaajalised kohustused	8 587	7 146
Kokku kohustused	8 587	7 146
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 014	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 351	8 014
Kokku omakapital	13 865	10 514
Kokku kohustused ja omakapital	22 452	17 660

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	53 650	45 165
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 013	-20 195
Brutokasum (-kahjum)	26 637	24 970
Turustuskulud	-6 364	-7 728
Üldhalduskulud	-16 740	-8 823
Ärikasum (kahjum)	3 533	8 419
Intressikulud	-182	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 351	8 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 351	8 419

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	66 291	53 778
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-50 652	-34 658
Väljamaksed töötajatele	-4 071	-4 568
Makstud intressid	-5 970	-6 508
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 525	7 000
Kokku rahavood äritegevusest	7 123	15 044
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 565	-9 064
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 565	-9 064
Kokku rahavood	558	5 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 480	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	558	5 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 038	8 480

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 014	8 014
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

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

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
seadmed		7 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		7 000
Kokku sihtfinantseerimine		7 000
	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

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 650	45 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 650	45 165
Kokku müügitulu	53 650	45 165
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustus	53 650	45 165
Kokku müügitulu	53 650	45 165

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 743	5 750
Sotsiaalmaksud	1 358	1 898
Pensionikulu	83	115
Kokku tööjõukulud	6 184	7 763
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Emaettevõtja	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 600	2 400

PHARUS OÜ on üks omanik, Annely Heilmann

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ PHARUS (registrikood: 12150785) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELY HEILMANN	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 351
Kokku	11 365

Jätta järgmise aasta tuludesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	53650	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annely Heilmann	47701120260	Lauliku tänav 9, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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