

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

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 2013. majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning samas kohas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pharus 31.12.13 finantsseisundit.

OÜ Pharus on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige:

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	23.08.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	8 480	2 500
Nõuded ja ettemaksed	266	0
Kokku käibevara	8 746	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 914	0
Kokku põhivara	8 914	0
Kokku varad	17 660	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	146	0
Sihtfinantseerimine	7 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 146	0
Kokku kohustused	7 146	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 014	0
Kokku omakapital	10 514	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	17 660	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2011 - 31.12.2012
Müügitulu	45 165
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 195
Brutokasum (-kahjum)	24 970
Turustuskulud	-7 728
Üldhalduskulud	-8 823
Ärikasum (kahjum)	8 419
Finantstulud ja -kulud	-405
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 014

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.08.2011 - 31.12.2012	23.08.2011 - 23.08.2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	53 778	0
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	2 500
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-34 658	0
Väljamaksed töötajatele	-4 568	0
Makstud intressid	-6 508	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	7 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	15 044	2 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 064	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 064	0
Kokku rahavood	5 980	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 980	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 480	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2011	2 500		2 500
23.08.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 014	8 014
31.12.2012	2 500	8 014	10 514

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

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

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

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012
Osakapital	2 500

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	23.08.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	45 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 165
Kokku müügitulu	45 165
Müügitulu tegevusalade lõikes	
toitlustus	45 165
Kokku müügitulu	45 165

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.08.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	5 750
Sotsiaalmaksud	1 898
Pensionikulu	115
Kokku tööjõukulud	7 763
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

23.08.2011 - 31.12.2012	Ostud
Emaettevõtja	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	23.08.2011 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	2 400

OÜ Pharuse ainuomanik ja ettevõtte juht on Annely Heilmann ja puuduvad sidus ja tütaretevõtet HGeilmann Annelyle on makstud palka 2012 aasta eest 2400 euri

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

OÜ PHARUS (registrikood: 12150785) 23.08.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELY HEILMANN	Juhatuse liige	13.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 014
Kokku	8 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 014
Kokku	8 014

kasum jätta 2013 aasta kulude katteks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	45165	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