

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Orissaare MS& RG

registrikood: 10296668

tänavanimi: Laulu 21a

maja number:

alevik: Orissaare

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 94630

telefon: +372 5141874, +372 4545406

e-posti aadress: teinek@hotmail.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 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Orissaare MS & RG põhilised tegevusalad on jaekaubandus (müük Baaris Teine Kodu ja baar-ööklubis Lucifer) ja toitlustamine. Majandusaasta lõpus likvideeriti Baar Teine Kodu ja baar Ööklubi Lucifer.

Lisaks tegeletakse ka catering'i ja välimüügi teenindusega.

2013 aastal on plaanis jätkata cateringi ja välimüügi teenindusega.

Müügitulu on 2012.aastal võrreldes 2011.aastaga on vähenenud 30%. Käibe vähenemine on tingitud püsiettevõtete likvideerimisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62	106	
Finantsinvesteeringud	882	882	
Nõuded ja ettemaksed	876	126	
Varud	18 197	18 715	
Kokku käibevara	20 017	19 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 662	20 253	2
Kokku põhivara	20 662	20 253	
Kokku varad	40 679	40 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 088	12 034	3
Võlad ja ettemaksed	5 282	11 273	4
Kokku lühiajalised kohustused	20 370	23 307	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 566	3
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 566	
Kokku kohustused	20 370	24 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Muud reservid	9 876	9 876	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 893	-5 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 100	373	
Kokku omakapital	20 309	15 209	
Kokku kohustused ja omakapital	40 679	40 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	38 930	52 932	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-33 048	-44 753	
Brutokasum (-kahjum)	5 882	8 179	
Turustuskulud	-122	-3 265	
Üldhalduskulud	-2 784	-3 658	
Muud äritulud	2 600	0	
Muud ärikulud	-223	-459	
Ärikasum (kahjum)	5 353	797	
Finantstulud ja -kulud	-253	-424	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 100	373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 100	373	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 353	797
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	554	451
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-931	0
Kokku korrigeerimised	-377	451
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-750	-24
Varude muutus	518	-680
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 991	-1 334
Kokku rahavood äritegevusest	-1 247	-790
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 882	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 850	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 500	2 840
Saadud laenude tagasimaksed	-1 012	-1 738
Makstud intressid	-253	-424
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 235	678
Kokku rahavood	-44	-112
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106	218
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44	-112
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62	106

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	9 876	-5 266	14 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)			373	373
Muutused reservides				0
31.12.2011	10 226	9 876	-4 893	15 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 100	5 100
31.12.2012	10 226	9 876	207	20 309

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa nr.1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

OÜ Orissaare MS & RG 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamisetava põhimõtted on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhend.

Kasumiaruanne on koostatud skeem nr.2.alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas, pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni klindi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsekuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulusest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud bilansilises maksumuses (soetusmaksumuselt on maha arvatud akumulieeritud kulum).

Põhivarana kajastatakse varaobjektid, mille soetusmaksumus on 5000 krooni ja rohkem ning mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust lihtsustatult.

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust kasutuseast.

Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised eluead:

Ehitised ja rajatised 20-40 aastat

Masinad ja seadmed 6-13 aastat

Muu inventar 4-10 aastat

Rendiarvestus

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida ettevõtte saab lisanduvaid väljaminekuid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi keskel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandamisega seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu kaupade müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansivälised sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad ajaolud, mis ilmnevad bilansi päeval, 31.detsembril 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruande perioodi või varasemate perioodidel toimunud tehingutega.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	16 038		12 964	12 964	5 007	34 009
Akumuleeritud kulum	-6 084		-3 520	-3 520	-3 701	-13 305
Jääkmaksumus	9 954		9 444	9 444	1 306	20 704
Amortisatsioonikulu	-280		-130	-130	-41	-451
31.12.2011						
Soetusmaksumus	16 038		12 964	12 964	5 007	34 009
Akumuleeritud kulum	-6 364		-3 650	-3 650	-3 742	-13 756
Jääkmaksumus	9 674		9 314	9 314	1 265	20 253
Ostud ja parendused		2 882		2 882		2 882
Amortisatsioonikulu	-279	-119	-116	-235	-41	-555
Müügid	-905	-1 124	71	-1 053	40	-1 918
31.12.2012						
Soetusmaksumus	15 137	1 667	12 780	14 447	1 912	31 496
Akumuleeritud kulum	-6 647	-28	-3 511	-3 539	-648	-10 834
Jääkmaksumus	8 490	1 639	9 269	10 908	1 264	20 662

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	967	
Masinad ja seadmed	1 250	
Transpordivahendid	1 250	
Muu materiaalne põhivara	633	
Kokku	2 850	

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Märt Sõber	11 031	11 031		
Annela Mägi	1 566	1 566		
Saaremaa Hoiu-ja Laenuühistu	2 491	2 491		
Lühiajalised laenud kokku	15 088	15 088		
Laenukohustused kokku	15 088	15 088		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Märt Sõber	8 531	8 531		
Saaremaa Hoiu-Laenuühistu	3 503	3 503		
Lühiajalised laenud kokku	12 034	12 034		
Pikaajalised laenud				
Annela Mägi	1 566		1 566	
Pikaajalised laenud kokku	1 566		1 566	
Laenukohustused kokku	13 600	12 034	1 566	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 651	3 651		
Võlad töövõtjatele	541	541		
Maksuvõlad	990	990		
Muud võlad	100	100		
Muud viitvõlad	100	100		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 282	5 282		

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu	541	324
Sotsiaalmaks	0	122
Kohustuslik kogumispension	0	7
Töötuskindlustusmaks	0	13
Tulumaks	0	30
Kokku võlad töövõtjatele	541	496

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 930	52 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 930	52 932
Kokku müügitulu	38 930	52 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus ja toitlustamine	37 260	51 305
Renditulu	1 670	1 627
Kokku müügitulu	38 930	52 932

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 089	3 948
Sotsiaalmaksud	1 349	1 577
töötuskindlustuskulu	0	38
Kokku tööjõukulud	4 438	5 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	1 296
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	749	1 157

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	845	1 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2013

Osaühing Orissaare MS& RG (registrikood: 10296668) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT SÕBER	Juhatuse liige	02.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 100
Kokku	207
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	207
Kokku	207

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 100
Kokku	207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	38930	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Sõber	37207030013	Eesti	10226 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545406
Mobiiltelefon	+372 5141874
E-posti aadress	teinek@hot.ee