

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SAMRAT OÜ

registrikood: 12151359

tänava/talu nimi, Räägu 18

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44315

telefon: +372 53486608

e-posti aadress: VIKOKALA@HOT.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Samrat põhitegevusalaks on restorani ruumide rent. 2013 majandusaastal tegeleti restorani ruumide rentimisega OÜ Ararat Grill-le. OÜ Samrat juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

OÜ-sSamrat 2013 majandusaastal töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	112	30
Nõuded ja ettemaksed	4 000	1 600
Kokku käibevara	4 112	1 630
Põhivara		
Materiaalne põhivara	193 848	195 618
Kokku põhivara	193 848	195 618
Kokku varad	197 960	197 248
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	64 296	47 484
Kokku lühiajalised kohustused	64 296	47 484
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	131 913	149 586
Kokku pikaajalised kohustused	131 913	149 586
Kokku kohustused	196 209	197 070
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 573	178
Kokku omakapital	1 751	178
Kokku kohustused ja omakapital	197 960	197 248

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	13 200	12 800
Muud äritulud	0	4 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 040	-622
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 770	-2 360
Muud ärikulud	0	-468
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 390	13 350
Intressikulud	-8 817	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 573	13 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 573	13 350

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 390	13 350
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 770	2 360
Kokku korrigeerimised	1 770	2 360
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 400	-1 600
Makstud intressid	-8 817	-13 172
Kokku rahavood äritegevusest	943	938
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-197 978
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-197 978
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 123	223 500
Saadud laenude tagasimaksed	-20 984	-26 430
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-861	197 070
Kokku rahavood	82	30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82	30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112	30

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			178	178
31.12.2012	2 500	-2 500	178	178
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	-2 500	178	178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 573	1 573
31.12.2013	2 500	-2 500	1 751	1 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Samrat 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	37	0
Swedbank	75	30
Kokku raha	112	30

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 000	4 000
Ostjatelt laekumata arved	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 000	4 000
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 600	1 600
Ostjatelt laekumata arved	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 600	1 600

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
Ostud ja parendused	767	193 011	4 200	4 200	197 978
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	767	193 011			193 778
Muud ostud ja parendused			4 200	4 200	4 200
Amortisatsioonikulu		-1 240	-1 120	-1 120	-2 360
31.12.2012					
Soetusmaksumus	767	193 011	4 200	4 200	197 978
Akumuleeritud kulum		-1 240	-1 120	-1 120	-2 360
Jääkmaksumus	767	191 771	3 080	3 080	195 618
Amortisatsioonikulu		-930	-840	-840	-1 770
31.12.2013					
Soetusmaksumus	767	193 011	4 200	4 200	197 978
Akumuleeritud kulum		-2 170	-1 960	-1 960	-4 130
Jääkmaksumus	767	190 841	2 240	2 240	193 848

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Helju Šmanjova	44 027	44 027		
Lühiajalised laenud kokku	44 027	44 027		
Pikaajalised võlakirjad				
Panduvere Puit OÜ	92 065	10 682	81 383	
Ararat Grill OÜ	60 117	9 587	50 530	
Pikaajalised võlakirjad kokku	152 182	20 269	131 913	
Laenukohustused kokku	196 209	64 296	131 913	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Helju Šmanjova	27 204	27 204		
Lühiajalised laenud kokku	27 204	27 204		
Pikaajalised laenud				
Pandivere Puit OÜ	102 759	10 693	92 066	
Ararat Grill OÜ	67 107	9 587	57 520	
Pikaajalised laenud kokku	169 866	20 280	149 586	
Laenukohustused kokku	197 070	47 484	149 586	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 200	12 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 200	12 800
Kokku müügitulu	13 200	12 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	13 200	12 800
Kokku müügitulu	13 200	12 800

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Omaniku loovutatud laenud		4 000
Kokku muud äritulud		4 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

SAMRAT OÜ (registrikood: 12151359) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU ŠMANJOVA	Juhatuse liige	07.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 573
Kokku	1 751
Jaotamine	
Osanike sissemaksed osakapitali kasumist	1 751
Kokku	1 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HELJU ŠMANJOVA	45208255222		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53486608
E-posti aadress	VIKOKALA@HOT.EE