

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Orissaare MS& RG

registrikood: 10296668

tänava/talu nimi, Laulu 21a

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber:

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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Orissaare MS & RG tegevusalad on catering ja välimüügiteenindus.

2014 aastal jätkati cateringi ja välimüügi teenindusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	407	486	
Finantsinvesteeringud	30	1 322	
Nõuded ja ettemaksed	0	126	4
Varud	15 887	16 527	
Kokku käibevara	16 324	18 461	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 454	17 826	2
Kokku põhivara	17 454	17 826	
Kokku varad	33 778	36 287	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 940	9 063	3
Võlad ja ettemaksed	1 659	2 868	4
Kokku lühiajalised kohustused	8 599	11 931	
Kokku kohustused	8 599	11 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	
Muud reservid	13 947	13 276	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	854	207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	647	
Kokku omakapital	25 179	24 356	
Kokku kohustused ja omakapital	33 778	36 287	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 638	12 257	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 154	-13 351	
Brutokasum (-kahjum)	1 484	-1 094	
Turustuskulud	0	-26	
Üldhalduskulud	-753	-800	
Muud äritulud	167	2 417	
Muud ärikulud	-156	-10	
Ärikasum (kahjum)	742	487	
Intressikulud	-590	-280	
Muud finantstulud ja -kulud	0	440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152	647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152	647	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	742	487	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	372	596	2
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-222	-6 905	
Kokku korrigeerimised	150	-6 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	126	750	
Varude muutus	640	1 671	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 209	2 414	
Kokku rahavood äritegevusest	2 867	-987	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	167	2 330	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	167	2 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 523	-639	
Makstud intressid	-590	-280	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 113	-919	
Kokku rahavood	-79	424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486	62	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79	424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	407	486	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 226	9 876	207	20 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			647	647
Muutused reservides		3 400		3 400
31.12.2013	10 226	13 276	854	24 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)			152	152
Muutused reservides		671		671
31.12.2014	10 226	13 947	1 006	25 179

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 2014.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 eurodes.

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 kuludest, 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 320 EUR 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 2014 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. 2014. 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			
31.12.2012						
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
Amortisatsioonikulu	-223	-167	-122	-289	-84	-596
Müügid	-488	-1 472	-172	-1 644	-108	-2 240
31.12.2013						
Soetusmaksumus	14 141	0	11 646	11 646	1 804	27 591
Akumuleeritud kulum	-6 362	0	-2 671	-2 671	-732	-9 765
Jääkmaksumus	7 779	0	8 975	8 975	1 072	17 826
Amortisatsioonikulu	-222		-115	-115	-35	-372
31.12.2014						
Soetusmaksumus	14 141		11 479	11 479	1 804	27 424
Akumuleeritud kulum	-6 584		-2 619	-2 619	-767	-9 970
Jääkmaksumus	7 557		8 860	8 860	1 037	17 454

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised		37
Masinad ja seadmed	167	2 226
Transpordivahendid		1 667
Muud masinad ja seadmed	167	559
Muu materiaalne põhivara		67
Kokku	167	2 330

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Märt Sõber	6 045	6 045		
Anneta Mägi	895	895		
Lühiajalised laenud kokku	6 940	6 940		
Laenukohustused kokku	6 940	6 940		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Märt Sõber	5 645	5 645		
Anneta Mägi	1 566	1 566		
Saaremaa Hoiu-ja Laenuühistu	1 852	1 852		
Lühiajalised laenud kokku	9 063	9 063		
Laenukohustused kokku	9 063	9 063		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 380	1 380
Maksuvõlad	279	279
Kokku võlad ja ettemaksed	1 659	1 659
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 890	1 890
Võlad töövõtjatele	256	256
Maksuvõlad	722	722
Kokku võlad ja ettemaksed	2 868	2 868

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasu	0	256
Sotsiaalmaks	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0
Tulumaks	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	256

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 638	12 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 638	12 257
Kokku müügitulu	10 638	12 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus ja toitlustamine	10 638	11 000
Renditulu	0	1 257
Kokku müügitulu	10 638	12 257

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	508	469
Sotsiaalmaksud	801	383
töötuskindlustuskulu	5	5
Kokku tööjõukulud	1 314	857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114	
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63	1 210

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2015

Osaühing Orissaare MS& RG (registrikood: 10296668) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT SÕBER	Juhatuse liige	10.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152
Kokku	1 006
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata	1 006
Kokku	1 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	10638	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