

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Fregatt

registrikood: 12547590

tänava/talu nimi, Liiva tn 38

maja ja korteri number:

alevik: Toila alevik

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41702

telefon: +372 56668228

e-posti aadress: madliliv@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

OÜ Fregatt alustas majanduslikku tegevust 02.10.2013

OÜ Fregatt põhitegevus on toitlustus (EMTAK 56101 Restoranid ja muud toitlustuskohad)

Tegevuse teostamiseks rendib osaühing hoonet aadressil Pikk 18, Toila, Ida-Virumaa.

Majandustegevuse alguses on tehtud olulisi kulutusi publi sisustuse, inventari, tegevuseks vajalike nõude, köögitarvikute, -masinate jm soetamiseks.

Töötajate keskmine arv oli 10. Tööjõukulu arvestati 61 828 eurot. Juhatusel liikmele töötasu ei arvestatud, erisoodustusi ning muid tasusid juhatusele välja ei makstud. Müügitulu 17 2896 eurot.

Majandusaasta kasum oli 2 584 eurot.

2015. majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	8 200	
Nõuded ja ettemaksed	105	2
Varud	3 322	3
Kokku käibevara	11 627	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 503	4
Kokku põhivara	15 503	
Kokku varad	27 130	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 208	5
Võlad ja ettemaksed	13 545	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 753	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 293	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 293	
Kokku kohustused	22 046	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 584	
Kokku omakapital	5 084	
Kokku kohustused ja omakapital	27 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	Lisa nr
Müügitulu	172 896	7
Muud äritulud	1 245	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 723	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 080	9
Tööjõukulud	-61 828	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-797	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 713	
Intressikulud	-129	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 584	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 713
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	797
Kokku korrigeerimised	797
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-105
Varude muutus	-3 322
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 546
Kokku rahavood äritegevusest	13 629
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 300
Rahavood finantseerimistegevusest	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 500
Makstud intressid	-129
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 129
Kokku rahavood	8 200
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 200

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 584	2 584
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2014	2 500	2 584	5 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fregatt 2013-2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasutatakse kasumiaruande skeemi I ja aruandlus on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Ostetud kaubad kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 200 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendi-perioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ostuarvete ja raamatupidamise kannete alusel.

Maksustamine

Maksu arvestatakse vastavalt kehtivale Eesti Vabariigi seadusandlusele ja kajastatakse bilansis tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	105	105
Tulevaste perioodide kulud	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	105	105

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 000
Ettemaksed varude eest	322
Kokku varud	3 322

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	15 352	15 352	948	16 300
Amortisatsioonikulu	-749	-749	-48	-797
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 352	15 352	948	16 300
Akumuleeritud kulum	-749	-749	-48	-797
Jääkmaksumus	14 603	14 603	900	15 503

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liisng	8 501	3 208	5 293
Kapitalirendikohustused kokku	8 501	3 208	5 293

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 620	3 620
Võlad töövõtjatele	5 292	5 292
Maksuvõlad	4 633	4 633
Kokku võlad ja ettemaksed	13 545	13 545

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	172 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 896
Kokku müügitulu	172 896
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustamine	172 896
Kokku müügitulu	172 896

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014
Tooraine ja materjal	92 723
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	92 723

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014
Üür ja rent	2 554
Energia	1 987
Kütus	1 987
Mitmesugused bürookulud	5 002
Riiklikud ja kohalikud maksud	18
Kulud autodele	675
Ruumide kommunaal- hoolduskulud	5 347
Muud	497
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 080

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014
Palgakulu	46 715
Sotsiaalmaksud	15 113
Kokku tööjõukulud	61 828
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

OÜ Fregatt (registrikood: 12547590) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV LIIV	Juhatuse liige	29.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 584
Kokku	2 584

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 584
Kokku	2 584

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	172896	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Liiv	38908072215	Eesti	1250 EUR
Madli Liiv	48808102214	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56668228
E-posti aadress	madliliiv@hotmail.ee