

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Samrat põhitegevusalaks on restorani ruumide rent. 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	283	112
Nõuded ja ettemaksed	5 357	4 000
Kokku käibevara	5 640	4 112
Põhivara		
Materiaalne põhivara	192 078	193 848
Kokku põhivara	192 078	193 848
Kokku varad	197 718	197 960
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	68 499	64 296
Võlad ja ettemaksed	203	0
Kokku lühiajalised kohustused	68 702	64 296
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	114 110	131 913
Kokku pikaajalised kohustused	114 110	131 913
Kokku kohustused	182 812	196 209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751	178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 155	1 573
Kokku omakapital	14 906	1 751
Kokku kohustused ja omakapital	197 718	197 960

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	23 840	13 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-898	-1 040
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 770	-1 770
Muud ärikulud	-203	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 969	10 390
Intressikulud	-7 814	-8 817
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 155	1 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 155	1 573

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 969	10 390
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 770	1 770
Kokku korrigeerimised	1 770	1 770
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 357	-2 400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	203	0
Makstud intressid	-7 814	-8 817
Kokku rahavood äritegevusest	13 771	943
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 490	20 123
Saadud laenude tagasimaksed	-22 090	-20 984
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 600	-861
Kokku rahavood	171	82
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112	30
Raha ja raha ekvivalentide muutus	171	82
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	283	112

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	-2 500	1 751	1 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 155	13 155
31.12.2014	2 500	-2 500	14 906	14 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Samrat 2014. 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 raamatupidamises 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 laenud, 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 kuulavas 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	280	37
Swedbank	3	75
Kokku raha	283	112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 357	5 357
Ostjatelt laekumata arved	5 357	5 357
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 357	5 357
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 987		3
Kokku nõuded ostjate vastu	3 987		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-930	-840	-840	-1 770
31.12.2014					
Soetusmaksumus	767	193 011	4 200	4 200	197 978
Akumuleeritud kulum		-3 100	-2 800	-2 800	-5 900
Jääkmaksumus	767	189 911	1 400	1 400	192 078

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Helju Šmanjova	46 118	46 118		
Lühiajalised laenud kokku	46 118	46 118		
Pikaajalised võlakirjad				
Panduvere Puit OÜ	80 369	12 794	67 575	
Ararat Grill OÜ	56 122	9 587	46 535	
Pikaajalised võlakirjad kokku	136 491	22 381	114 110	
Laenukohustused kokku	182 609	68 499	114 110	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	203	203
Kokku võlad ja ettemaksed	203	203
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 840	13 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 840	13 200
Kokku müügitulu	23 840	13 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	23 840	13 200
Kokku müügitulu	23 840	13 200

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Omaniku loovutatud laenud	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

SAMRAT OÜ (registrikood: 12151359) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU ŠMANJOVA	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 155
Kokku	14 906
Jaotamine	
Osanike sissemaksed osakapitali kasumist	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 906
Kokku	14 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23840	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