

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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@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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Orissaare MS & RG tegevusalad on catering ja välimüügiteenindus.

2015 aastal jätkati cateringi ja välimüügi teenindusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199	407	
Finantsinvesteeringud	30	30	
Varud	15 887	15 887	
Kokku käibevara	16 116	16 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 916	17 454	2
Kokku põhivara	16 916	17 454	
Kokku varad	33 032	33 778	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 610	6 940	3
Võlad ja ettemaksed	645	1 659	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 255	8 599	
Kokku kohustused	6 255	8 599	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	8
Muud reservid	15 276	13 947	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 006	854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269	152	
Kokku omakapital	26 777	25 179	
Kokku kohustused ja omakapital	33 032	33 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 361	10 638	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 073	-9 154	
Brutokasum (-kahjum)	1 288	1 484	
Turustuskulud	-58	0	
Üldhalduskulud	-960	-753	
Muud äritulud	0	167	
Muud ärikulud	0	-156	
Ärikasum (kahjum)	270	742	
Intressikulud	-1	-590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	269	152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269	152	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	270	742	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	538	372	2
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-222	
Kokku korrigeerimised	538	150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	126	
Varude muutus	0	640	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 014	1 209	4
Kokku rahavood äritegevusest	1 822	2 867	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 030	-2 523	3
Makstud intressid	0	-590	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 030	-3 113	
Kokku rahavood	-208	-79	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	407	486	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-208	-79	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199	407	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			269	269
Muutused reservides		1 329		1 329
31.12.2015	10 226	15 276	1 275	26 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa nr.1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Orissaare MS & RG 2015.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 2015 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. 2015. 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	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	14 141	11 646	11 646	1 804	27 591
Akumuleeritud kulum	-6 362	-2 671	-2 671	-732	-9 765
Jääkmaksumus	7 779	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
Amortisatsioonikulu	-222	-281	-281	-35	-538
31.12.2015					
Soetusmaksumus	14 141	11 479	11 479	1 804	27 424
Akumuleeritud kulum	-6 806	-2 900	-2 900	-802	-10 508
Jääkmaksumus	7 335	8 579	8 579	1 002	16 916

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		167
Muud masinad ja seadmed		167
Kokku		167

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Märt Sõber	5 355	5 355		
Anneta Mägi	255	255		
Lühiajalised laenud kokku	5 610	5 610		
Laenukohustused kokku	5 610	5 610		

	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		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	523	523
Maksuvõlad	122	122
Kokku võlad ja ettemaksed	645	645

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 380	1 380
Maksuvõlad	279	279
Kokku võlad ja ettemaksed	1 659	1 659

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasu	0	0
Sotsiaalmaks	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0
Tulumaks	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 361	10 638
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 361	10 638
Kokku müügitulu	12 361	10 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus ja toitlustamine	12 361	10 638
Renditulu	0	0
Kokku müügitulu	12 361	10 638

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 719	508
Sotsiaalmaksud	1 374	801
töötuskindlustuskulu	0	5
Kokku tööjõukulud	3 093	1 314
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	145
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	114

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	169	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2016

Osaühing Orissaare MS& RG (registrikood: 10296668) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT SÕBER	Juhatuse liige	12.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	269
Kokku	1 275
Jaotamine	
Jätta kasum jaotamata	269
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 006
Kokku	1 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	12361	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Sõber	37207030013	Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	10226 EUR

Sidevahendid

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