

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Majakas OÜ

registrikood: 12638400

tänava/talu nimi, Pilliroo tee 13

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80041

telefon: +372 5214490

e-posti aadress: indrek.tekko@gmail.com, raamatupidamine@kalamajakas.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

MAJAKAS OÜ on asutatud 2014.aastal aprillis. Tema põhilisteks tegevusaladeks on toitlustamine.

EMTAK (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaator) järgi - 56101 - restoranid ja toitlustuskohad.

2015.aastal moodustas Majakas OÜ müügitulu 299302 eurot (2014.a. - 74657 eurot).

2015.aastal moodustas Majakas OÜ kasum 36 eurot (2014.a. - 2 eurot).

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Töötajate arv 31.12.2015 seisuga oli 14 töötajat.

Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei ole makstud.

Tulevikuplaanid

MAJAKAS OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ja kvaliteedi kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

MAJAKAS OÜ olulisemad finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2014	2015
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,47	0,38
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,16	0,03
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,03	0,01
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	1	1
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)		
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)		0,01
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvarax100)		0,04
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	738	931	2
Nõuded ja ettemaksud	1 627	596	3
Varud	30 845	11 232	4
Kokku käibevara	33 210	12 759	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	4 167	4 034	3
Materiaalne põhivara	50 763	18 826	6
Kokku põhivara	54 930	22 860	
Kokku varad	88 140	35 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 155	
Võlad ja ettemaksud	88 102	29 462	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	88 102	35 617	
Kokku kohustused	88 102	35 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36	2	
Kokku omakapital	38	2	
Kokku kohustused ja omakapital	88 140	35 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	02.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	299 302	74 657	9
Muud äritulud	217	80	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 324	-29 811	10
Mitmesugused tegevuskulud	-67 333	-23 880	11
Tööjõukulud	-110 469	-19 004	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 339	-2 022	6
Muud ärikulud	-18	-19	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36	1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36	2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36	2	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	02.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36	1	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 339	2 022	6
Kokku korrigeerimised	6 339	2 022	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 164	-4 630	3
Varude muutus	-19 613	-11 232	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58 640	29 462	7
Kokku rahavood äritegevusest	44 238	15 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 276	-20 848	6
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 276	-20 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 150	6 155	13
Saadud laenude tagasimaksud	-111 305	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 155	6 155	
Kokku rahavood	-193	931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	931	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-193	931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	738	931	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.04.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2	2
31.12.2014	2 500	-2 500	2	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36	36
31.12.2015	2 500	-2 500	38	38

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MAJAKAS OÜ 2015.a. Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MAJAKAS OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekust. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 245 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.Varad,mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 100 eurot kuni 245 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähaväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 245

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3-10

Finantskohustused

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on MAJAKAS OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste- ja muu materjali müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja muu materjali müügil. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit ellimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavoogude aruandes tuuakse välja rahavood äritegevusest, investeerimisest ja finantseerimisest. Võrreldavuse printsiibi kohaselt esitatakse aruandeaasta ia eelneva majandusaasta aruandenäitajad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	284	177
Arveldusarve	454	754
Kokku raha	738	931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 585	1 585	
Ostjatelt laekumata arved	1 585		
Ettemaksed	42	42	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	
Muud nõuded (tagatisraha)	4 167		4 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 794	1 627	4 167
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	273	273	
Ostjatelt laekumata arved	273	273	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	323	323	
Muud nõuded (tagatisraha)	4 034		4 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 630	596	4 034

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	30 845	11 232
Kokku varud	30 845	11 232

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 483	323	
Üksikisiku tulumaks	1 656		384
Sotsiaalmaks	3 559		835
Kohustuslik kogumispension	230		74
Töötuskindlustusmaksed	261		79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 189	323	1 372

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	317	1 781	2 098	18 750	20 848
Amortisatsioonikulu	-16	-195	-211	-1 811	-2 022
31.12.2014					
Soetusmaksumus	317	1 781	2 098	18 750	20 848
Akumuleeritud kulum	-16	-195	-211	-1 811	-2 022
Jääkmaksumus	301	1 586	1 887	16 939	18 826
Ostud ja parendused				38 276	38 276
Amortisatsioonikulu	-63	-356	-419	-5 920	-6 339
31.12.2015					
Soetusmaksumus	317	1 781	2 098	57 026	59 124
Akumuleeritud kulum	-79	-551	-630	-7 731	-8 361
Jääkmaksumus	238	1 230	1 468	49 295	50 763

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 136	70 136	
Võlad töövõtjatele	9 777	9 777	8
Maksuvõlad	8 189	8 189	5
Kokku võlad ja ettemaksed	88 102	88 102	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 979	22 979	
Võlad töövõtjatele	5 111	5 111	
Maksuvõlad	1 372	1 372	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 462	29 462	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	6 620	3 152
Puhkusetasude kohustus	712	952
Arvestuslik sotsmaks ja töötuskindlustus 0,8%	2 445	1 007
Kokku võlad töövõtjatele	9 777	5 111

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	02.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 302	74 657
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 302	74 657
Kokku müügitulu	299 302	74 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	299 302	74 657
Kokku müügitulu	299 302	74 657

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	02.04.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	0	1 162
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	110 132	28 627
Transpordikulud	68	5
Teenused	5 124	0
Muud	0	17
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 324	29 811

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	02.04.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	16 008	5 471
Energia	28	3 211
Elektrienergia	0	2 545
Kütus	28	666
Mitmesugused bürookulud	5 654	753
Uurimis- ja arengukulud	2 273	1 078
Lähetuskulud	858	1 212
Koolituskulud	6 500	44
Riiklikud ja kohalikud maksud	31	62
Väikevahendid, abimaterjalid	19 816	5 524
Remondikulud, halduskulud	4 496	6 212
Kommunaalteenus	11 072	0
Muud	597	313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 333	23 880

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	02.04.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	82 871	13 593
Sotsiaalmaksud	27 598	4 458
Puhkusereserv	0	953
Kokku tööjõukulud	110 469	19 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140	58 080	23 501

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 303	550	105 150	111 305
02.04.2014 - 31.12.2014				
	Ostud		Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 457		6 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Majakas OÜ (registrikood: 12638400) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TEKKO	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36
Kokku	38

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	299302	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Tekko	48304114213	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1063 EUR
Indrek Tekko	38006144212	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1062 EUR
Jaanus Krass	38704014251	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	375 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214490
E-posti aadress	raamatupidamine@kalamajakas.ee
E-posti aadress	indrek.tekko@gmail.com