

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Viitna Puhkekeskus

registrikood: 10196346

küla: Viitna küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45202

telefon: +372 5530627, +372 5032502

e-posti aadress: partel.soidla@mail.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 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Viitna Puhkekeskus asutati 1997 aasta.

Firma põhitegevuseks on jaekaubandus, majutusteenused, toitlustamine

2017 aasta käive oli 59 tuhat eurot, käive tõusis 2,5 tuhat eurot, võrreldes 2016 aastaga. Kauplus suleti talvehooajaks.

Põhiline sissetulek tuli majutusest.

2017 aasta lõppes kasumiga 5884 eurot.

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arve 4 ning töötasukulu koos maksudega 27 tuhat eurot

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 984	6 833
Nõuded ja ettemaksud	303	536
Varud	359	381
Kokku käibevarad	14 646	7 750
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	622	775
Kokku põhivarad	622	775
Kokku varad	15 268	8 525
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	4 989	4 130
Kokku lühiajalised kohustised	4 989	4 130
Kokku kohustised	4 989	4 130
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 583	1 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 884	418
Kokku omakapital	10 279	4 395
Kokku kohustised ja omakapital	15 268	8 525

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	59 320	56 731
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 346	-17 005
Mitmesugused tegevuskulud	-7 171	-14 114
Tööjõukulud	-26 767	-26 252
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-152	-153
Ärikasum (kahjum)	5 884	-793
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 211
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 884	418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 884	418

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 884	-793
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	153	153
Muud korrigeerimised	0	1 211
Kokku korrigeerimised	153	1 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	255	305
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	859	-173
Kokku rahavood äritegevusest	7 151	703
Kokku rahavood	7 151	703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 833	6 130
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 151	703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 984	6 833

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	1 165	3 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			418	418
31.12.2016	2 556	256	1 583	4 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 884	5 884
31.12.2017	2 556	256	7 467	10 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viitna Puhkekeskus majandusaasta on 01.01.-31.12

OÜ Viitna Puhkekeskus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud asjakohase ja tõepärase esitlusega.

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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumuleeritud 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 usaldusväärset 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%

- Muu inventar 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	198
Ettemaksed	105	105
Tulevaste perioodide kulud	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	303	303
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	60	60
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	372	372
Ettemaksed	104	104
Tulevaste perioodide kulud	104	104
Kokku nõuded ja ettemaksed	536	536

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 017	1 017	1 017
Akumuleeritud kulum	-89	-89	-89
Jääkmaksumus	928	928	928
Amortisatsioonikulu	-153	-153	-153
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 017	1 017	1 017
Akumuleeritud kulum	-242	-242	-242
Jääkmaksumus	775	775	775
Amortisatsioonikulu	-153	-153	-153
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 017	1 017	1 017
Akumuleeritud kulum	-395	-395	-395
Jääkmaksumus	622	622	622

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	3 798	3 798
Maksuvõlad	696	696
Muud võlad	495	495
Muud viitvõlad	495	495
Kokku võlad ja ettemaksed	4 989	4 989
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 812	2 812
Maksuvõlad	683	683
Muud võlad	635	635
Muud viitvõlad	635	635
Kokku võlad ja ettemaksed	4 130	4 130

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	20 215	19 463
Sotsiaalmaksud	6 552	6 789
Kokku tööjõukulud	26 767	26 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	5 611	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

Osaühing Viitna Puhkekeskus (registrikood: 10196346) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL SOIDLA	Juhatuse liige	23.03.2018
INGRID SOIDLA	Juhatuse liige	23.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 884
Kokku	7 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	47512	80.09%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	5333	8.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5033	8.48%	Ei
Muu toitlustamine	56291	1442	2.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärtel Soidla	35606245216		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032502
Mobiiltelefon	+372 5530627
E-posti aadress	partel.soidla@mail.ee