

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing LASITA PUHKEMAJA

registrikood: 10242619

küla: Kaimi küla

vald: Puhja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61305

telefon: +372 5027387

e-posti aadress: info@kavilda.ee

veebilehe aadress: www.kavilda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Lasita Puhkemaja põhitegevuseks on Eestis Tartu maakonnas Kavilda ürgorus puhkemaja.

Ettevõtte pakub majutusteenust, rendib välja ruume ja vabaõhupindu koos tugiteenustega ürituste korraldamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23	461	2
Nõuded ja ettemaksed	4 459	3 631	3
Varud	11	0	
Bioloogilised varad	14 597	14 162	5
Kokku käibevarad	19 090	18 254	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 149	0	
Materiaalsed põhivarad	171 473	178 448	4
Kokku põhivarad	180 622	178 448	
Kokku varad	199 712	196 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 461	9 183	6
Võlad ja ettemaksed	3 589	3 305	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 050	12 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 000	87 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	87 000	87 000	
Kokku kohustised	111 050	99 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	116 937	116 937	
Kohustuslik reservkapital	1 545	1 545	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 267	-6 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 553	-14 340	
Kokku omakapital	88 662	97 214	
Kokku kohustised ja omakapital	199 712	196 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	11 653	14 520	8
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 123	-25 132	9
Brutokasum (-kahjum)	-6 470	-10 612	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	435	435	
Turustuskulud	-1 300	-228	
Üldhalduskulud	-1 476	-3 925	
Muud äritulud	34	193	
Muud ärikulud	-1	-203	
Äri kasum (kahjum)	-8 778	-14 340	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	225	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 553	-14 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 553	-14 340	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lasita Puhkemaja 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures on iga nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt nõuetega ostjate vastu.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele ettevõtte majandustegevuses kasutatavad varad, mille kasulik tööiga ületab ühte aastat ja soetusmaksumus ületab 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seonduvatest kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema jääkväärtuses, milleks on soetusmaksumust vähendatud mahaarvatud akumuliseeritud kulumid ja muude võimalike väärtuse langusest tulenevate allahindluste võrra.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemda väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise päeval.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi ning määratakse nende kasulikule elueale vastavad eraldi amortisatsioonimäärad.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamisel kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul õik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jne.) on arvele võetud nende soetusmaksumuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul arvates bilansikuupäevast; või ettevõtte ei ole tingimusteta õigust kohustuse 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 lühiajalisena.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Kulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud ettevõtte juhatuse liikmeid ja nende lähedasi perekonnaliikmeid, nende valitsemise all või omanduses olevaid juriidilisi isikuid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	93
Arvelduskontod	23	368
Kokku raha	23	461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 019	4 019
Ettemaksed	440	440
Tulevaste perioodide kulud	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 459	4 459
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 534	3 534
Ettemaksed	97	97
Tulevaste perioodide kulud	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 631	3 631

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	28 760	179 866	17 764	883	6 517	25 164	1 719	13 625	13 625	249 134
Akumuleeritud kulum		-46 074	-11 413	-199	-5 967	-17 579	-993			-64 646
Jääkmaksumus	28 760	133 792	6 351	684	550	7 585	726	13 625	13 625	184 488
Ostud ja parendused								1 328	1 328	1 328
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								1 328	1 328	1 328
Amortisatsioonikulu		-4 010	-2 369	-265	-258	-2 892	-273			-7 175
Müügid			-193			-193				-193
31.12.2015										
Soetusmaksumus	28 760	179 866	14 453	883	6 517	21 853	1 719	14 953	14 953	247 151
Akumuleeritud kulum		-50 084	-10 664	-464	-6 225	-17 353	-1 266			-68 703
Jääkmaksumus	28 760	129 782	3 789	419	292	4 500	453	14 953	14 953	178 448
Amortisatsioonikulu		-4 010	-2 309	-264	-247	-2 820	-145			-6 975
31.12.2016										
Soetusmaksumus	28 760	179 866	14 453	883	6 517	21 853	1 719	14 953	14 953	247 151
Akumuleeritud kulum		-54 094	-12 973	-728	-6 472	-20 173	-1 411			-75 678
Jääkmaksumus	28 760	125 772	1 480	155	45	1 680	308	14 953	14 953	171 473

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		193
Transpordivahendid		193
Kokku		193

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	13 728	13 728
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	434	434
31.12.2015	14 162	14 162
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	435	435
31.12.2016	14 597	14 597

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	15 420	15 420					
Lühiajalised laenud kokku	15 420	15 420					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	92 041	5 041	87 000		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	92 041	5 041	87 000				
Laenukohustised kokku	107 461	20 461	87 000				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	4 142	4 142					
Lühiajalised laenud kokku	4 142	4 142					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	92 041	5 041	87 000		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	92 041	5 041	87 000				
Laenukohustised kokku	96 183	9 183	87 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	782	782
Võlad töövõtjatele	2 640	2 640
Saadud ettemaksed	167	167
Tulevaste perioodide tulud	167	167
Kokku võlad ja ettemaksed	3 589	3 589
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 308	1 308
Võlad töövõtjatele	1 638	1 638
Saadud ettemaksed	359	359
Tulevaste perioodide tulud	359	359
Kokku võlad ja ettemaksed	3 305	3 305

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 653	14 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 653	14 520
Kokku müügitulu	11 653	14 520
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja väljaüürimine	4 917	4 753
Eluskala jaemüük, toidlustus		
Puhke- ja abiteenused	1 976	0
Metsamaterjali müük		
Majutusteenused	4 760	9 767
Kokku müügitulu	11 653	14 520

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	4 662	7 903
Energia	3 920	5 712
Elektrienergia	3 151	3 506
Kütus	769	2 206
Transpordikulud	842	697
Mitmesugused bürookulud	1 574	1 128
Koolituskulud	0	695
Riiklikud ja kohalikud maksud	150	154
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 668
Amortisatsioonikulu	6 975	7 175
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18 123	25 132

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 640	1 638
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104	71

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lühiajaline laen	15 319	4 041	EUR

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lühiajaline laen	4 387	1 109	EUR

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			193
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	685	350	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing LASITA PUHKEMAJA (registrikood: 10242619) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI VÕSU-ELDER	Juhatuse liige	02.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 553
Kokku	-29 820

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 553
Kokku	-29 820
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 545
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 275
Kokku	-29 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4917	42.20%	Jah
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	4760	40.85%	Ei
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	1743	14.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marvi Võsu-Elder	47207182757	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	116937 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027387
E-posti aadress	info@kavilda.ee
Veebilehe aadress	www.kavilda.ee