

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Varbla Puhkeküla

registrikood: 10358671

tänava/talu nimi, Lankuse
maja ja korteri number:

küla: Helmküla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88208

telefon: +372 4496682

faks: +372 4496682

e-posti aadress: varblapk@gmail.com

veebilehe aadress: www.varblapuhkekyla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Bioloogilised varad	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Varbla Puhkeküla on tegutsenud Eesti turul 18 aastat ja on oma tegevusega saavutanud stabiilse ettevõtte maine. 2015 aasta kujunes Varbla Puhkeküla erakorraliseks kuid majanduslikult raskeks aastaks. Puhkemajanduse müügitulu vähenes 78 tuhande euro võrra, metsavarumise müügitulu aga suurenes ca 5 tuhande euro võrra, saematerjali müügitulu suurenes 15 tuhat eurot, hakkepuidu müügitulu vähenes 47 tuhande euro võrra võrreldes 2014 aastaga.

Tulud ja kasum

2015 aastal moodustas AS Varbla Puhkeküla müügitulu ligi 684 tuhat eurot, mis on võrreldes 2014 aastaga vähenenud 168 tuhande euro võrra.

AS Varbla Puhkeküla müügitulust moodustas 67,3% müük Eestisse ja 32,7 % Euroopa Liidu riikidesse. Põhiliseks eksportriigiks on Lirimaa.

AS Varbla Puhkeküla puhaskasumiks kujunes ligi 6 tuhat eurot, mis on võrreldes 2014 aastaga vähenenud 126 tuhande euro võrra.

Peamised suhtarvud	2014	2014
Müügitulu (eur)	683 788	852 415
Käibe kasv (%)	---	28,2
Käibe vähenemine (%)	19,8	---
Brutokasumi määr (%)	1,45	15,6
Puhaskasum (eur)	5654	132 003
Kasumi kasv (%)	---	28,1
Kasumi vähenemine	95,7	---
Puhasrentaablus (%)	0,8	15,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,59	1,79
ROA (%)	0,5	10,27
ROE (%)	0,6	14,47

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Varbla Puhkeküla tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid. Kuna oleme oma tegevuspiirkonnas mitmekülgne ja

jätkusuutlik tööandja, siis peame olulieks kohaliku elu edendamist ja paikkonna arendamist.

Investeeringud

Seoses suurte materiaalsete kahjudega tulekahju tagajärjel puidutootmishoones, investeeriti omavahenditest ca 100 tuhat euri tootmishoone parendusse (Uus puidukuivati ja tootmishoone katus). Muid olulisi ja suuri investeeringuid ei tehtud. Soetati tootmisse vajalikke väikeseadmeid ca 14 tuhande euro ulatuses.

Personal

AS Varbla Puhkeküla keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat, taandatud täistööajale.

2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 123 tuhat eurot, 2014 aastaga võrreldes on tööjõukulud vähenenud 10%.

Ettevõtte juhtkonna töötasud moodustasid majandusaastal 12 tuhat eurot, mis on veidi suurenenud võrreldes 2014 aastaga.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele töötasu ega hüvitisi ei maksta ning ei ole ettenähtud nende vabastamisel täiendavaid hüvitisi.

Tegevused majandusaastal ja eesmägid järgmiseks majandusaastaks.

2015.a. majandusaasta kujunes ettevõttele äärmiselt raskeks, kuna planeeritud tegevused saematerjali tootmises said tugevalt häiritud tulekahju tekke tagajärjel. Hävines täielikult puidumaterjali kuivati koos ca 60 m³ materjaliga. Lisaks hävis tootmishoone katus ja said suuri kahjustusi puituksed ja aknad. Tulekahjust tekkinud kahju tagajärjel tehti tootmiskompleksile parendusi ca 100 tuhande euro ulatuses.

Puhkemajanduse käibe suurt langust soodustas ebasobilik ilmastik, selle tõttu ilmselt vähenes ettevõtete poolt broneeritud osavõtjate arv, samuti tühistati ka halva ilma tõttu eraisikute poolt tehtud broneeringuid.

2016 aastal on üheks oluliseks eesmärgiks puhkeküla kompleksi juurde jahisadama ehituse alustamine ja toetusprojektidest vajalike investeeringute taotlemine.

II-III kvartalis planeerime investeerida taastuvenergia tootmisse ja energiasäästmisse, selleks kavatseme esitada Leader programmi roheenergia meetme kaudu toetustaotluse.

Jätkuvalt otsime erinevaid võimalusi saematerjali tootmise ja turustamise osas nii Eestis kui ka välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 756	65 707	2
Nõuded ja ettemaksed	21 632	76 615	3
Varud	362 200	294 130	5
Bioloogilised varad	2 213	34 250	9
Kokku käibevara	392 801	470 702	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278	7
Materiaalne põhivara	800 969	762 747	8
Bioloogilised varad	50 511	50 511	9
Kokku põhivara	852 758	814 536	
Kokku varad	1 245 559	1 285 238	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 846	173 619	11
Võlad ja ettemaksed	74 323	89 906	12
Kokku lühiajalised kohustused	247 169	263 525	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 260	109 237	11
Kokku pikaajalised kohustused	80 260	109 237	
Kokku kohustused	327 429	372 762	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 865	95 865	14
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	807 024	675 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 654	132 003	
Kokku omakapital	918 130	912 476	
Kokku kohustused ja omakapital	1 245 559	1 285 238	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	683 788	852 415	15
Muud äritulud	49 614	37 970	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	64 363	71 660	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	100 416	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-658 194	-590 069	17
Mitmesugused tegevuskulud	-28 802	-23 784	18
Tööjõukulud	-123 217	-136 542	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 412	-78 824	8
Muud ärikulud	-1 665	-37	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 891	132 789	
Intressikulud	-4 433	-988	21
Muud finantstulud ja -kulud	196	202	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 654	132 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 654	132 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 891	132 789	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 412	78 824	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-42 833	-25 615	16
Kokku korrigeerimised	33 579	53 209	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 983	-43 347	3
Varude muutus	-36 033	-106 244	5,9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 583	-10 691	12
Kokku rahavood äritegevusest	46 837	25 716	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 301	-104 339	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	72 500	55 750	8
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-29 157	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 801	-77 746	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	102 264	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 573	-19 749	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 802	35 488	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 979	-8 850	11
Makstud intressid	-4 433	-988	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	196	202	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 987	108 367	
Kokku rahavood	-58 951	56 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 707	9 370	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 951	56 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 756	65 707	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	95 865	9 587	675 021	780 473
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	95 865	9 587	675 021	780 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)			132 003	132 003
31.12.2014	95 865	9 587	807 024	912 476
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	95 865	9 587	807 024	912 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 654	5 654
31.12.2015	95 865	9 587	812 678	918 130

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 812678 EUR (31.12.2014 807024 EUR). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi jäägi väljamaksmisel dividendidena, 2015.a. Kehtiva maksumääraga 20% oleks 162536 EUR, (2014.a. 161405 EUR). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta jaotamata kasumit 650142 EUR (2014.a. 645619 EUR). Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide summa ei või ületada jaotamiskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Varbla Puhkeküla 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisis muutusi ei ole tehtud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid, aktsiaid ja osakuid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis on investeering sidusettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allaindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele kokkulepetele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allaindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse fifo meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise vara (kasvav ja raieküps mets) kajastamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis eraldi kirjetel põhivara ja käibevara rühmas. Käibevara rühmas kajastatakse bioloogiline vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsvikli käigus (raieküps mets) ning põhivara rühmas bioloogiline vara kasvav mets ja noorendikud. Soetatud kasvava metsa tihumeetrid võetakse arvele metsamajanduskavade või raie teatiste alusel. Raie fondi kuluks kandmine toimub vastavalt ülestöötamisele, mille aluseks on raiutud tm.-id ja läbiviidud inventuurid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 tehtud kulutused vastavad materiaalse põhivara mõistele ja on tõenäoline et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid 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 olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-25 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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).

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu 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 on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse soetamise ja teenuse osutamise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aastaaruande kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

AS Varbla Puhkeküla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas sularaha	126	16 376
SEB Pank AS	6 598	7 416
Swedbank AS	32	144
Nordea Bank AB	0	41 771
Kokku raha	6 756	65 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 532	17 532
Ostjatelt laekumata arved	20 919	20 919
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 387	-3 387
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 533	3 533
Ettemaksed	567	567
Tulevaste perioodide kulud	567	567
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 632	21 632

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 653	70 653
Ostjatelt laekumata arved	70 653	70 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 695	4 695
Ettemaksed	1 267	1 267
Tulevaste perioodide kulud	1 267	1 267
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 615	76 615

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	20 919	70 653
Ostjatelt laekumata arved	20 919	70 653
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 387	0
Kokku nõuded ostjate vastu	17 532	70 653
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-1 623
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	145
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 387	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 478
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 387	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	35 790	57 767
Metsamaterjal	26 998	49 668
Materjalid	2 447	2 124
Kütus	5 574	5 551
Puhkemajanduses materjalid	771	424
Lõpetamata toodang	124 130	95 460
Lõpetamata toodang.	124 130	95 460
Valmistoodang	201 802	139 177
Saematerjali valmistoodang.	201 802	139 177
Müügiks ostetud kaubad	478	726
Motelli baarikaup	478	726
Ettemaksed varude eest	0	1 000
Ettemaksed hankijatele	0	1 000
Kokku varud	362 200	294 130

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 508			1 527
Üksikisiku tulumaks		1 031		1 742
Sotsiaalmaks		2 309		3 371
Kohustuslik kogumispension		127		185
Töötuskindlustusmaksed		180		324
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25			
Ettemaksukonto jääk	0		4 695	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 533	3 647	4 695	7 149

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2013	1 278		1 278
31.12.2014	1 278		1 278
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2014	1 278		1 278
31.12.2015	1 278		1 278

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	53 626	563 073	483 961	149 552	633 513	17 445	1 267 657
Akumuleeritud kulum		-145 208	-320 097	-75 016	-395 113	-11 636	-551 957
Jääkmaksumus	53 626	417 865	163 864	74 536	238 400	5 809	715 700
Ostud ja parendused	41 114		95 167	17 900	113 067	1 825	156 006
Amortisatsioonikulu		-22 739	-42 494	-12 246	-54 740	-1 345	-78 824
Müügid	-9 968		-20 167		-20 167		-30 135
31.12.2014							
Soetusmaksumus	84 772	563 073	550 989	167 452	718 441	17 757	1 384 043
Akumuleeritud kulum		-167 947	-354 619	-87 262	-441 881	-11 468	-621 296
Jääkmaksumus	84 772	395 126	196 370	80 190	276 560	6 289	762 747
Ostud ja parendused	20 000	100 416	18 250	4 500	22 750	1 135	144 301
Amortisatsioonikulu		-22 739	-39 934	-12 359	-52 293	-1 380	-76 412
Müügid	-20 000		-9 667		-9 667		-29 667
31.12.2015							
Soetusmaksumus	84 772	663 489	559 239	171 952	731 191	18 892	1 498 344
Akumuleeritud kulum		-190 686	-394 220	-99 621	-493 841	-12 848	-697 375
Jääkmaksumus	84 772	472 803	165 019	72 331	237 350	6 044	800 969

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	60 000	38 000
Masinad ja seadmed	12 500	17 750
Transpordivahendid	12 500	17 750
Kokku	72 500	55 750

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	2 213	2 213
Soetused	47 697	47 697
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-15 660	-15 660
31.12.2014	34 250	34 250
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-32 037	-32 037
31.12.2015	2 213	2 213
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	21 354	21 354
Soetused	29 157	29 157
31.12.2014	50 511	50 511
31.12.2015	50 511	50 511

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping	33 837	9 177	24 660	1,99+euribor	EUR	43 kuud
Kapitalirendikohustused kokku	33 837	9 177	24 660			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping	42 816	8 979	33 837	1,99+euribor	EUR	55 kuud
Kapitalirendikohustused kokku	42 816	8 979	33 837			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	43 917	49 038
Kokku	43 917	49 038

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	101 879	101 879					
Arvelduslaen laen	41 291	41 291			2,645	EUR	29,09,2016
Lühiajalised laenud kokku	143 170	143 170					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laenuleping	76 099	20 499	55 600		2,3%+euribor	EUR	sept.2019
Pikaajalised laenud kokku	76 099	20 499	55 600				
Kapitalirendikohustused kokku	33 837	9 177	24 660				
Laenukohustused kokku	253 106	172 846	80 260				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	109 301	109 301					
Lühiajaline laen	35 488	35 488			2,645	EUR	29,09,2015
Lühiajalised laenud kokku	144 789	144 789					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laenuleping	95 251	19 851	75 400		2,3%+euribor	EUR	sept,2019
Pikaajalised laenud kokku	95 251	19 851	75 400				
Kapitalirendikohustused kokku	42 816	8 979	33 837				
Laenukohustused kokku	282 856	173 619	109 237				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 395	44 395
Võlad töövõtjatele	11 386	11 386
Maksuvõlad	3 647	3 647
Muud võlad	14 895	14 895
Intressivõlad	11 711	11 711
Muud viitvõlad	3 184	3 184
Kokku võlad ja ettemaksed	74 323	74 323
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	46 644	46 644
Võlad töövõtjatele	16 315	16 315
Maksuvõlad	7 149	7 149
Muud võlad	19 798	19 798
Intressivõlad	16 711	16 711
Muud viitvõlad	3 087	3 087
Kokku võlad ja ettemaksed	89 906	89 906

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 470	5 493
Puhkusetasude kohustus	5 916	10 822
Kokku võlad töövõtjatele	11 386	16 315

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	95 865	95 865
Aktsiate arv (tk)	150	150
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	460 061	727 102
Suurbritannia	123 326	123 755
Iirimaa	99 057	1 428
Saksamaa	1 335	130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	683 779	852 415
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	9	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9	0
Kokku müügitulu	683 788	852 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajandus	150 083	228 223
Saematerjal	269 850	254 851
Hakkepuit-höövliiaast	92 524	139 475
Kauba vedu maanteel	3 588	11 510
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	22 626	69 225
Metsavarumine	73 599	68 954
Metsandust abistavad tegevused, palgi vedu metsa piires.	5 904	6 857
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	55 114	26 797
Mujal liigitamata äritegevus	10 500	1 993
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus	0	44 530
Kokku müügitulu	683 788	852 415

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	42 833	25 615
Kasum valuutakursi muutustest	6 287	12 174
Saadud toetused.	493	0
Muud	1	181
Kokku muud äritulud	49 614	37 970

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	320 212	196 715
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 555	11 343
Energia	78 160	103 902
Elektrienergia	28 340	30 930
Kütus	49 820	72 972
Kulud tehnikale	36 124	33 760
Tööjõurent	175 051	183 328
Puhkemajanduse kaupad, seadmed	42 994	61 021
Muud	98	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	658 194	590 069

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 795	5 568
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 166	2 909
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 387	0
Muud	19 454	15 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 802	23 784

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	94 081	103 477
Sotsiaalmaksud	29 136	33 065
Kokku tööjõukulud	123 217	136 542
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	15

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	1 665	0
Muud	0	37
Kokku muud ärikulud	1 665	37

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	3 657	584
Intressikulu kapitalirendilt	776	404
Kokku intressikulud	4 433	988

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud	196	202
Kokku muud finantstulud ja -kulud	196	202

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 590	126 012

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240 470	17 908
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	239 505	9 883

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2015	2014
Arvestatud tasu	12 000	11 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO SABIIN	Juhatuse liige	21.04.2016
MARIKA SABIIN	Juhatuse liige	21.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts Varbla Puhkeküla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Varbla Puhkeküla finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

Age Feldman Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 199

A.H.Tammsaare pst. 49-1, Pärnu

21.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	807 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 654
Kokku	812 678
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	812 678
Kokku	812 678

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	807 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 654
Kokku	812 678
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	812 678
Kokku	812 678

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	269850	39.46%	Jah
Motellid jms majutus	55102	150083	21.95%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	92524	13.53%	Ei
Metsavarumine	02201	73599	10.76%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	55114	8.06%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	22626	3.31%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	10500	1.54%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	5904	0.86%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3588	0.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4496682
Faks	+372 4496682
E-posti aadress	varblapk@gmail.com
Veebilehe aadress	www.varblapuhkekyla.ee