

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Varbla Puhkeküla

registrikood: 10358671

tänava/talu nimi, Lankuse

maja ja korteri number:

küla: Helmküla küla

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	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Bioloogilised varad	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Varbla Puhkeküla on tegutsenud Eesti turul juba 15 aastat ja on selle ajaga saavutanud stabiilse ettevõtte maine.

2013 aasta kujunes Varbla Puhkekülale rahuldavaks majandusaastaks.

Puhkemajanduse müügitulu suurenes 35 tuhande euro võrra, kuna Varblas ehitati suuremahulist tuuleparki, mille töid teostav ettevõtte kasutas meie majutus- ja toitlustusteenuseid.

Kruusa müügi ja rajatiste ehituse müügitulu vähenes 250 tuhat eurot, metsavarumise müügitulu aga jäi samale tasemele.

Saematerjali müügitulu suurenes 140 tuhat eurot aiatoodete tootmise näol.

Tulud ja kasum

2013 aastal moodustas AS Varbla Puhkeküla müügitulu ligi 665 tuhat eurot, mis on võrreldes 2012 aastaga vähenenud 65 tuhande euro võrra.

AS Varbla Puhkeküla müügitulust moodustas 73,6% müük Eestisse ja 26,4 % Euroopa Liidu riikidesse. Põhiliseks ekspordiriigiks oli jätkuvalt Suurbritannia.

AS Varbla Puhkeküla puhaskasumiks kujunes 30 tuhat eurot, mis on võrreldes 2012 aastaga vähenenud 130 tuhande euro võrra.

Peamised suhtarvud	2013	2012
Müügitulu (eur)	665111	729742
Käibe kasv	---	45,8%
Käibe vähenemine	8,86%	----
Brutokasumi määr	4,5 %	21,9 %
Puhaskasum (eur)	30021	159801
Kasumi kasv	-----	195,8 %
Kasumi vähenemine	81,2 %	---
Puhasrentaablus	4,5 %	21,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,19	1,42
ROA	2,99 %	19,2 %
ROE	3,85 %	21,3 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 20123 - müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 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 üheks suuremaks tööandjaks on ettevõtte üks sihte kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse tihedalt koostööd kohaliku omavalitsusega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 69 tuhat eurot, soetati saematerjalist aiatoode ja puitdetailide tootmiseks uus järkamissüsteem ja osteti kinnistu puhkemajanduse laiendamiseks.

Personal

AS Varbla Puhkeküla keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat, taandatud täistööajale.

2013 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 140 tuhat eurot, 2012 aastaga võrreldes on tööjõukulud suurenenud 17%.

Ettevõtte juhtkonna töötasud moodustasid majandusaastal ligi 10 tuhat eurot, mis on jäänud samale tasemele võrreldes 2012 aastaga.

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

Tegevused majandusaastal ja eesmägid järgmiseks majandusaastaks.

2013 aastal soetati puidust toodete tootmise laiendamiseks uus järkamissüsteem ja muid väiksemaid seadmeid. Osteti puhkemajanduse arendamise eesmärgil naaberkinnistu, et alustada sadama planeerimist, mille teostamiseks on algatatud detailplaneering.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 370	14 077	2
Nõuded ja ettemaksed	33 268	39 818	3
Varud	219 924	54 621	5
Bioloogilised varad	2 213	4 917	9
Kokku käibevara	264 775	113 433	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278	7
Materiaalne põhivara	715 700	694 400	8
Bioloogilised varad	21 354	21 354	9
Kokku põhivara	738 332	717 032	
Kokku varad	1 003 107	830 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122 037	0	10
Võlad ja ettemaksed	100 597	80 013	11
Kokku lühiajalised kohustused	222 634	80 013	
Kokku kohustused	222 634	80 013	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 865	95 865	13
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 000	485 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 021	159 801	
Kokku omakapital	780 473	750 452	
Kokku kohustused ja omakapital	1 003 107	830 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	665 111	729 742	14
Muud äritulud	1 635	384	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	84 730	-11 139	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	460	40 935	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 825	-368 113	16
Mitmesugused tegevuskulud	-17 413	-31 281	17
Tööjõukulud	-139 693	-116 489	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-83 694	-83 592	8
Muud ärikulud	-1 292	-649	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 019	159 798	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 021	159 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 021	159 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 019	159 798	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	83 694	83 592	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-308	
Kokku korrigeerimised	83 694	83 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 550	-1 894	
Varude muutus	-162 598	18 323	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 585	33 178	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 750	292 689	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-104 994	-210 559	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 100	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-21 354	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-104 994	-217 813	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	122 037	27 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-107 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	122 037	-79 550	
Kokku rahavood	-4 707	-4 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 077	18 751	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 707	-4 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 370	14 077	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	95 865	9 587	485 199	590 651
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	95 865	9 587	485 199	590 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)			159 801	159 801
31.12.2012	95 865	9 587	645 000	750 452
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	95 865	9 587	645 000	750 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 021	30 021
31.12.2013	95 865	9 587	675 021	780 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Varbla Puhkeküla 2013. 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 lisa 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate Eesti Panga 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 valmidusse 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 raieteatiste alusel. Raiefondi 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 akumulieeritud 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 võõrandamise 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 ja rajatised	25-50
Transpordivahendid	5-10
Seadmed ja masinad	5-10
Muu inventar	5-10

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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassas sularaha	25	903
SEB Pank AS	9 281	13 162
Swedbank AS	64	12
Kokku raha	9 370	14 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 339	25 339
Ostjatelt laekumata arved	26 962	26 962
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 623	-1 623
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 229	7 229
Ettemaksed	700	700
Tulevaste perioodide kulud	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 268	33 268
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 426	38 426
Ostjatelt laekumata arved	38 426	38 426
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	738	738
Ettemaksed	654	654
Tulevaste perioodide kulud	654	654
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 818	39 818

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	26 962	38 426
Ostjatelt laekumata arved	26 962	38 426
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 623	0
Kokku nõuded ostjate vastu	25 339	38 426
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-3 188
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 623	-15 000
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	18 188
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 623	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	65 216	12 520
Metsamaterjal	57 688	8 002
Materjalid	1 091	800
Kütus	5 731	3 104
Puhkemajanduses materjalid	706	614
Lõpetamata toodang	72 743	0
Lõpetamata toodang.	72 743	0
Valmistoodang	79 592	40 243
Saematerjali valmistoodang.	79 592	40 243
Müügiks ostetud kaubad	2 373	1 858
Motelli baarikaup	2 373	1 858
Kokku varud	219 924	54 621

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 467			
Üksikisiku tulumaks		1 235		1 125
Sotsiaalmaks		2 668		2 500
Kohustuslik kogumispension		137		134
Töötuskindlustusmaksed		250		330
Ettemaksukonto jääk	4 762		738	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 229	4 290	738	4 089

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	1 278	1 278
31.12.2013	1 278	1 278

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011									
Soetusmaksumus	1 486	385 098	434 755	108 782	543 537	17 640	53 245	53 245	1 001 006
Akumuleeritud kulum		-111 957	-241 207	-54 482	-295 689	-12 135			-419 781
Jääkmaksumus	1 486	273 141	193 548	54 300	247 848	5 505	53 245	53 245	581 225
Ostud ja parendused	16 640		89 566	2 788	92 354	2 175	99 389	99 389	210 558
Amortisatsioonikulu		-15 620	-55 821	-10 908	-66 729	-1 243			-83 592
Müügid			-13 792		-13 792				-13 792
Ümberklassifitseerimised		40 086					-40 086	-40 086	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		40 086					-40 086	-40 086	
Muud muutused				1	1				1
31.12.2012									
Soetusmaksumus	18 126	425 184	481 962	108 687	590 649	19 815	112 548	112 548	1 166 322
Akumuleeritud kulum		-127 577	-268 461	-62 506	-330 967	-13 378			-471 922
Jääkmaksumus	18 126	297 607	213 501	46 181	259 682	6 437	112 548	112 548	694 400
Ostud ja parendused	35 500	24 500	2 000	41 491	43 491	663	841	841	104 995
Amortisatsioonikulu		-17 631	-51 637	-13 135	-64 772	-1 291			-83 694
Ümberklassifitseerimised		113 389					-113 389	-113 389	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		113 389					-113 389	-113 389	
Muud muutused				-1	-1				-1
31.12.2013									
Soetusmaksumus	53 626	563 073	483 961	149 552	633 513	17 445	0	0	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	0	0	715 700

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		14 100
Transpordivahendid		14 100
Kokku		14 100

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2011	0	0
Soetused	14 006	14 006
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-9 089	-9 089
31.12.2012	4 917	4 917
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-2 704	-2 704
31.12.2013	2 213	2 213
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2011	0	0
Soetused	21 354	21 354
31.12.2012	21 354	21 354
31.12.2013	21 354	21 354

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenuleping.	122 037	122 037		
Lühiajalised laenud kokku	122 037	122 037		
Laenukohustused kokku	122 037	122 037		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 020	60 020		
Võlad töövõtjatele	15 361	15 361		
Maksuvõlad	4 290	4 290		
Muud võlad	20 421	20 421		
Intressivõlad	16 711	16 711		
Muud viitvõlad	3 710	3 710		
Saadud ettemaksed	505	505		
Tulevaste perioodide tulud	505	505		
Kokku võlad ja ettemaksed	100 597	100 597		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38 353	38 353		
Võlad töövõtjatele	16 416	16 416		
Maksuvõlad	4 089	4 089		
Muud võlad	20 595	20 595		
Intressivõlad	16 711	16 711		
Muud viitvõlad	3 884	3 884		
Saadud ettemaksed	560	560		
Tulevaste perioodide tulud	560	560		
Kokku võlad ja ettemaksed	80 013	80 013		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	5 909	6 963
Puhkusetasude kohustus	9 452	9 453
Kokku võlad töövõtjatele	15 361	16 416

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	95 865	95 865
Aktsiate arv (tk)	150	150
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 665	727 272
Suurbritannia	174 726	0
Saksamaa	720	0
Soome	0	2 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 111	729 742
Kokku müügitulu	665 111	729 742
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajandus	176 957	147 015
Saematerjali tootmine	212 702	70 143
Hakkepuidu tootmine	71 086	72 814
Kauba vedu maanteel	13 944	19 554
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	19 369	61 604
Metsavarumine	83 896	72 750
Metsandust abistavad tegevused, palgi vedu metsa piires.	12 916	0
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	1 718
Mujal liigitamata äritegevus	2 264	1 294
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus	71 977	282 850
Kokku müügitulu	665 111	729 742

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	308
Kasum valuutakursi muutustest	435	76
Saadud toetused.	1 197	0
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	1 635	384

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	130 007	160 111
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 294	10 735
Energia	104 459	119 084
Elektrienergia	29 290	20 360
Kütus	75 169	98 724
Kulud tehnikale	41 919	36 257
Tööjõurent	140 651	0
Muud	53 495	41 926
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	479 825	368 113

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	3 594	4 569
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 868	1 383
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 623	14 999
Muud	10 328	10 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 413	31 281

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	105 104	87 641
Sotsiaalmaksud	34 589	28 848
Kokku tööjõukulud	139 693	116 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	17

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1 292	599
Muud	0	50
Kokku muud ärikulud	1 292	649

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud	2	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	3

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 748	0	16 711

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 563	71 405
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 183	94 809

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 780	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO SABIIN	Juhatuse liige	03.06.2014
MARIKA SABIIN	Juhatuse liige	03.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts Varbla Puhkeküla raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 3 kuni 19, 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

Osaühing Age Feldman Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 199

A.H.Tammsaare pst. 49-1, Pärnu

03.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 021
Kokku	675 021
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	675 021
Kokku	675 021

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 021
Kokku	675 021
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	675 021
Kokku	675 021

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	212702	31.98%	Jah
Motellid jms majutus	55102	176957	26.61%	Ei
Metsavarumine	02201	83896	12.61%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	71977	10.82%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	71086	10.69%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	19369	2.91%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	13944	2.10%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	12916	1.94%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	2264	0.34%	Ei

Sidevahendid

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