

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KAUKSI MOTELL

registrikood: 10446044

tänava/talu nimi, Paesaare/1

maja ja korteri number:

küla: Kauksi küla

vald: Iisaku vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41008

telefon: +372 3235756, +372 5052159, +372 3372996

faks: +372 33235756

e-posti aadress: kauksi.puhkemaja@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Sissejuhatus

Aastal 2015 pakkus osaühing majutust kahes majas. Suuremas majas on 6 + 4 voodikohta ja väiksemas majas on 2 + 2 voodikohta. Klientide käsutuses on grillipaviljon ja võrkpalliplats. Majadest eraldi saab rentida suitsusauna ja püstkoda.

Aruandeaastal tehti remonditöid mõlemas puhkemajas.

Aruandeaastal muutus osaühingu omanikering – Kaldi Roost ja Signe Roost müüsid oma osaluse osaühingule Paemetsa. Mõlemad osaühingud jätkavad tegevust iseseisvalt ja senises koostöö vormis. Poolte kokkuleppel kasutatakse turundusnime ühist nime – Kauksi puhkemajad. Turunduskulud jagati vastavalt omavahelisele kokkuleppele kahe ettevõtte vahel 50:50.

Põhiturunduskanalid ei muutunud, aruandeaastal uuendati kodulehte (teostas OÜ Tertur). Pidevalt uuendatakse andmeid kodulehel, mis on prioriteetseks turunduskanaliks.

Tulud, kulud ja kasum

2015.a. OÜ Kauksi Motell netokäive oli 14 992 eurot (2014.a. 13 004 eurot), mis koosnes 95,25% majutusteenusest puhkemajades ja 4,75% reklaami- ja kodulehe kulude vahendamisest.

Teenuste osutamine suurenes võrreldes eelmise aastaga 15,29%.

Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulud suurenesid võrreldes eelmise aastaga 2 137 euro võrra. Üldhalduskulud kokku summas 11 700 eurot suurenesid seoses palga alammäära tõusu ja ajutise remonditöölise palkamisega (2014. a. 8 362 eurot) ning turustuskulud kokku olid 771 eurot (2014. a. 676 eurot). Aasta tulemiks kujunes kahjum 5 059 eurot (2014. a. kahjum 1 138 eurot). Kahjumi peamiseks põhjuseks on kulutused remondile. Kulutused olid aga vajalikud, et pakkuda veel paremat majutusteenust.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eur)	14 992	13 004
Tulu kasv	15,29%	-1,02%
Brutokasumi määr %	50,80%	61,69%
Puhaskasum (eur)	-5 059	-1 138
Kasumi kasv/langus	344,55%	112,52%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv/langus (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

Investeeringud

2015. aasta sügisel võeti põhivarana arvele hoone summas 19 518 eurot, mis varem oli kajastatud lõpetamata ehitusena.

Personal

Osaühingul Kauksi Motell ei ole nõukogu ja juhatuse liikme tööd ei tasustata.

Keskmine töötajate arv oli 1. Töötasuks arvestati 6 320 eurot (2014.a. 4 260 eurot). Sotsiaalmaksuks ja töötuskindlustusmaksiks arvestati kokku 2 136 eurot (2014.a. 1 448 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aastal jätkatakse endiselt turundustegevusi ühiselt OÜ Paemetsaga ühise nimetusega KAUKSI PUHKEMAJAD mis on juba maakondlikult kui ka kaugemal tuntud. Osaleda Ida-Virumaa Turismiklastri kaudu maakonna turismitegevustes. Eesti Maaturismi kaudu osaletakse Saunatee projektis.

Aivar Talistu
juhatuse liige

02. mai 2016. a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	632	2 661	2
Nõuded ja ettemaksed	45	669	3
Kokku käibevara	677	3 330	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 937	20 361	5
Kokku põhivara	19 937	20 361	
Kokku varad	20 614	23 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	665	683	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 665	683	
Kokku kohustused	2 665	683	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 752	5 752	
Kohustuslik reservkapital	575	575	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 681	17 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 059	-1 138	
Kokku omakapital	17 949	23 008	
Kokku kohustused ja omakapital	20 614	23 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 992	13 004	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 376	-4 982	10
Brutokasum (-kahjum)	7 616	8 022	
Turustuskulud	-771	-676	11
Üldhalduskulud	-11 700	-8 352	12
Muud äritulud	0	20	9
Muud ärikulud	-204	-152	14
Ärikasum (kahjum)	-5 059	-1 138	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 059	-1 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 059	-1 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 059	-1 138	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	424	394	
Kokku korrigeerimised	424	394	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	624	-140	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18	127	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 029	-757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	0	
Kokku rahavood	-2 029	-757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 661	3 418	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 029	-757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	632	2 661	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 752	575	17 819	24 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 138	-1 138
31.12.2014	5 752	575	16 681	23 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 059	-5 059
31.12.2015	5 752	575	11 622	17 949

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauksi Motell 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kauksi Motell kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eutot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,12 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maarajatised	10
Hooned ja ehitised	2
Masinad ja seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	256	2 062
Arvelduskonto	376	599
Kokku raha	632	2 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	45
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	484	484
Ostjatelt laekumata arved	484	484
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25
Ettemaksed	160	160
Tulevaste perioodide kulud	160	160
Kokku nõuded ja ettemaksed	669	669

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		33		23
Üksikisiku tulumaks		75		72
Sotsiaalmaks		129		117
Kohustuslik kogumispension		8		7
Töötuskindlustusmaksed		9		10
Ettemaksukonto jääk	45		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	254	25	229

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus		2 795	2 795	2 583	19 518	19 518	24 896
Akumuleeritud kulum		-2 591	-2 591	-1 550			-4 141
Jääkmaksumus		204	204	1 033	19 518	19 518	20 755
Amortisatsioonikulu		-136	-136	-258			-394
31.12.2014							
Soetusmaksumus		2 795	2 795	2 583	19 518	19 518	24 896
Akumuleeritud kulum		-2 727	-2 727	-1 808			-4 535
Jääkmaksumus		68	68	775	19 518	19 518	20 361
Amortisatsioonikulu	-98	-68	-68	-258			-424
Ümberklassifitseerimised	19 518				-19 518	-19 518	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	19 518				-19 518	-19 518	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	19 518	2 795	2 795	2 583	0	0	24 896
Akumuleeritud kulum	-98	-2 795	-2 795	-2 066	0	0	-4 959
Jääkmaksumus	19 420	0	0	517	0	0	19 937

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen omanikult	2 000	2 000		
Muud laenukohustused kokku	2 000	2 000		
Laenukohustused kokku	2 000	2 000		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen omanikult		0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	411	411
Maksuvõlad	254	254
Kokku võlad ja ettemaksed	665	665

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	454	454
Maksuvõlad	229	229
Kokku võlad ja ettemaksed	683	683

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 992	13 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 992	13 004
Kokku müügitulu	14 992	13 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus puhkemajades	14 280	12 591
Reklaami jm teenuste vahendamine	712	413
Kokku müügitulu	14 992	13 004

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Traavid, viivised ja hüvitised	0	20
Kokku muud äritulud	0	20

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	3 833	1 696
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	132	102
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 100	1 391
Energia	1 095	1 662
Elektrienergia	1 095	1 099
Soojusenergia	0	563
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	85	0
Kindlustuskulud	131	131
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 376	4 982

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaamikulud	771	676
Kokku turustuskulud	771	676

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 042	116
Koolituskulud	794	1 171
Tööjõukulud	8 456	5 708
Amortisatsioonikulu	424	394
Ostetud raamatupidamisteenused	984	963
Kokku üldhalduskulud	11 700	8 352

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 320	4 260
Sotsiaalmaksud	2 136	1 448
Kokku tööjõukulud	8 456	5 708
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	204	152
Kokku muud ärikulud	204	152

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	232	125	247

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 809	1 462

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 717	413

Kauksi Motell OÜ juhatuse liikme Aivar Talistu`ga seotud firmad on Paemetsa OÜ (Aivar Talistu on juhatuse liige) ja Paesaare talu.

Nõuded 2014: Paemetsa OÜ, reklaami vahendamine summas 125 eurot;

Kohustused 2014: Paesaare talu, elektrikulude ostuarve summas 173 eurot; Paemetsa OÜ, pesu pesemine summas 74 eurot;

Kohustused 2015: Paesaare talu, elektrikulude ostuarve summas 161 eurot; Paemetsa OÜ, pesu pesemine summas 71 eurot;

Ostud 2014: Paemetsa OÜ, pesu pesemise ostuarved netosummas 618 eurot; Paesaare talu elektrikulu ostuarved netosummas 1099 eurot;

Ostud 2015: Paemetsa OÜ, pesu pesemise ostuarved netosummas 714 eurot; Paesaare talu elektrikulu ostuarved netosummas 1095 eurot

Müügid 2014: Paemetsa OÜ, reklaami vahendamine netosummas 413 eurot.

Müügid 2015: Paemetsa OÜ, reklaami ja kodulehe kulude vahendamine netosummas 1462 eurot.

Kauksi Motell OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

Osaühing KAUKSI MOTELL (registrikood: 10446044) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	03.05.2016
Resolutsioon:	Olen aruandes esitatud andmetega nõus	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 059
Kokku	11 622
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 622
Kokku	11 622

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 059
Kokku	11 622
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 622
Kokku	11 622

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	14280	95.25%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	712	4.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Talistu	36012242226	Mäetaguse küla, Mäetaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	1438 EUR
OÜ Paemetsa	10246541	Mäetaguse alevik, Mäetaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2876 EUR
Piret Talistu	46311042252		1438 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3372996
Telefon	+372 3235756
Faks	+372 33235756
Mobiiltelefon	+372 5052159
E-posti aadress	kauksi.puhkemaja@mail.ee