

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Koitla Varahaldus

registrikood: 10683496

tänava/talu nimi, Rohuneeme mnt 52a

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5014433, +372 5046183

e-posti aadress: aivar@catering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2015. aastal toimus majandustegevus kavandatud moel. Renditulu laekus nii Pärnu kinnistult kui ka Tallinnas asuva eramu ning kahe korteri väljarentimisest, samuti EMT-le renditud maatükilt. 2015.a kasum oli 61 974 eur.

2016. aastal plaan jätkata samamoodi--sobivuse korral müüa mõni objekt ning seeläbi kustutada tütarettevõtete laenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 316	15 106	2
Nõuded ja ettemaksed	136 054	134 833	3
Kokku käibevara	212 370	149 939	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	282 475	271 011	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	815 401	853 557	8
Materiaalne põhivara	11 977	3 277	9
Kokku põhivara	1 109 853	1 127 845	
Kokku varad	1 322 223	1 277 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 505	25 040	10
Kokku lühiajalised kohustused	47 505	25 040	
Kokku kohustused	47 505	25 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 932	767 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 974	482 513	
Kokku omakapital	1 274 718	1 252 744	
Kokku kohustused ja omakapital	1 322 223	1 277 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	116 972	179 889	13
Muud äritulud	27 936	438 557	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 838	-54 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 622	-9 391	
Tööjõukulud	-577	-597	12,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 502	-50 671	8,9
Muud ärikulud	-4 577	-5 154	
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 792	497 720	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	11 464	12 053	
Intressikulud	0	-16 707	
Muud finantstulud ja -kulud	2 718	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 974	493 067	
Tulumaks	-10 000	-10 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 974	482 513	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	57 792	497 720
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 502	50 671
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-424 185
Kokku korrigeerimised	40 502	-373 514
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 221	5 649
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 465	-3 778
Laekunud intressid	2 718	1
Kokku rahavood äritegevusest	122 256	126 078
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 046	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-5 079
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	635 000
Antud laenud	0	-101 000
Antud laenude tagasimaksed	0	15 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 046	543 921
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-597 636
Makstud intressid	0	-16 706
Makstud dividendid	-40 000	-40 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 000	-10 554
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-664 896
Kokku rahavood	61 210	5 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 106	10 003
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 210	5 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 316	15 106

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	807 419	810 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			482 513	482 513
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2014	2 556	256	1 249 932	1 252 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 974	61 974
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	2 556	256	1 271 906	1 274 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koitla Varahaldus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Koitla Varahaldus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamis-seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

OÜ Koitla Varahaldus rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutustega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole toimunud.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu päeval kehtinud Eesti Panga valuutakurss. Saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav, vastasel juhul kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi arvet hinnatakse eraldi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud nelja objekti: Tallinnas asuvat kinnistut (maa, hoone, sisustus), Pärnus Silla Ärimaja kinnistut ja Tallinnas kahte korteriomandit. Kinnistuid renditakse välja. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maad ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse vara, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustused

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse, kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Maksude kajastamisel on lähtutud EV Raamatupidamisseadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud tütarettevõtja Varemurru OÜ ja sidusettevõtja OÜ Catering Service, samuti Pedase OÜ ja Pärlselja OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 067	3 067
Arvelduskontod	73 249	12 039
Kokku raha	76 316	15 106

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 093	15 093
Ostjatelt laekumata arved	15 093	15 093
Nõuded seotud osapoolte vastu	116 262	116 262
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	802	802
Muud nõuded	2 470	2 470
Laenunõuded	1 917	1 917
Viitlaekumised	553	553
Ettemaksed	1 427	1 427
Tulevaste perioodide kulud	1 145	1 145
Muud makstud ettemaksed	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 054	136 054
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 142	11 142
Ostjatelt laekumata arved	11 142	11 142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 782	118 782
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	3 956	3 956
Laenunõuded	1 917	1 917
Intressinõuded	1 486	1 486
Viitlaekumised	553	553
Ettemaksed	953	953
Tulevaste perioodide kulud	671	671
Muud makstud ettemaksed	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 833	134 833

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	15 093	11 142
Ostjatelt laekumata arved	15 093	11 142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Kokku nõuded ostjate vastu	15 093	11 142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-5 472
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	5 472
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500	3 987
Käibemaks	797		123
Ettemaksukonto jääk	5		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	802	2 500	4 110

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11364811	OÜ Varemurru	Eesti	puhkemajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Varemurru	244 345	11 464	255 809
Kokku	244 345	11 464	255 809

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10114265	OÜ Catering Service	Eesti	Toitlustamine	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
OÜ Catering Service	26 666	26 666
Kokku	26 666	26 666

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	59 080	1 704 789	1 763 869
Akumuleeritud kulum	0	-657 327	-657 327
Jääkmaksumus	59 080	1 047 462	1 106 542
Ostud ja parendused	5 079		5 079
Müügid		-210 817	-210 817
Amortisatsioonikulu		-47 247	-47 247
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 159	1 351 956	1 416 115
Akumuleeritud kulum	0	-562 558	-562 558
Jääkmaksumus	64 159	789 398	853 557
Amortisatsioonikulu	0	-38 156	-38 156
31.12.2015			
Soetusmaksumus	64 159	1 351 956	1 416 115
Akumuleeritud kulum	0	-600 714	-600 714
Jääkmaksumus	64 159	751 242	815 401

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 120		17 120	17 120
Akumuleeritud kulum	-10 419		-10 419	-10 419
Jääkmaksumus	6 701		6 701	6 701
Amortisatsioonikulu	-3 424		-3 424	-3 424
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 120		17 120	17 120
Akumuleeritud kulum	-13 843		-13 843	-13 843
Jääkmaksumus	3 277		3 277	3 277
Ostud ja parendused	8 950	2 096	11 046	11 046
Muud ostud ja parendused	8 950	2 096	11 046	11 046
Amortisatsioonikulu	-2 067	-279	-2 346	-2 346
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 070	2 096	28 166	28 166
Akumuleeritud kulum	-15 910	-279	-16 189	-16 189
Jääkmaksumus	10 160	1 817	11 977	11 977

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 269	2 269
Võlad töövõtjatele	431	431
Maksuvõlad	2 500	2 500
Muud võlad	32 500	32 500
Dividendivõlad	25 000	25 000
Muud viitvõlad	7 500	7 500
Saadud ettemaksed	9 805	9 805
Tulevaste perioodide tulud	9 805	9 805
Kokku võlad ja ettemaksed	47 505	47 505
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 271	2 271
Maksuvõlad	4 110	4 110
Muud võlad	13 459	13 459
Dividendivõlad	5 000	5 000
Muud viitvõlad	8 459	8 459
Saadud ettemaksed	5 200	5 200
Tulevaste perioodide tulud	5 200	5 200
Kokku võlad ja ettemaksed	25 040	25 040

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	2 269	2 271
Kokku võlad tarnijatele	2 269	2 271

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	431	0	14
Kokku võlad töövõtjatele	431	0	

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 972	179 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 972	179 889
Kokku müügitulu	116 972	179 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	116 972	179 889
Kokku müügitulu	116 972	179 889

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	431	446
Sotsiaalmaksud	146	151
Kokku tööjõukulud	577	597

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	62 282	63 782	1 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	55 000	

2015	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad		1 500	1 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 950			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 000		
2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		51 000		18 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50 000	15 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Koitla Varahaldus (registrikood: 10683496) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 974
Kokku	1 271 906

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 209 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 974
Kokku	1 271 906
Katmine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Alles jääv kasum lisada eelmiste perioodide kasumile

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	116972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Koitla	35806250320	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Katti Koitla	46210050213	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046183
Mobiiltelefon	+372 5014433
E-posti aadress	aivar@catering.ee