

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ojako Osühing

registrikood: 10888653

küla: Kihlepa küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 88305

telefon: +372 5084585

e-posti aadress: info@ojako.ee

veebilehe aadress: www.ojako.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ojako Osaühingu põhitegevuseks on puhke- ja koolituskeskuse haldamine loodukaunis rannikuäärses külas Pärnumaal.

Merevaatega keskusest leiad:

- Peo- ja konverentsisaalid
- Majutus kuni 65 inimesele, lisakohad
- Ettetellimisel lõuna- ja õhtusöök
- Saunad ja kümblustünnid
- Suur välibassein
- Rannavolle plats, grillinurgad, kiik
- Suur hooldatud territoorium

2015.aastal sai valmis uus majutushoone, koguinvesteeringuga 250 tuh. eurot. Lisaks investeeriti 20 tuh. euro eest põhivarasse ning põhivara parendustesse.

2016.aastal investeeriti põhivarasse 43 tuh. eurot

Finantstulemused (eur)		
	2016	2015
Müügitulu	273603	230134
Palgakulud	-53950	-58741
Põhivara kulum	-42599	-36903
Ärikasum	42908	19946
Puhaskasum	38234	15596
Äritegevuse rentaablus	16%	8,66%
Varade rentaablus(ROA)	10%	4,61%
ROE	17%	9,06%
EBITDA	85507	56849
Finatsseisundid 31.12.		
Raha	52072	39836
Nõuded ja ettemaksed	46122	46162
Varud	1717	1538
Käibevara	99911	87536
Põhivara	344617	344653
Varad kokku	444528	432189
Lühiajalised kohustised	68061	65685
Pikaajalised kohustised	118107	146378

Omakapital	258361	220127
Kohustised+omakapital	444528	432190
Käibekapital	31850	21851
Jaotuskõlblik kasum	255549	217315

Juhatus otsustas 2017.aastal tegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	52 072	39 836	
Nõuded ja ettemaksed	46 122	46 162	
Varud	1 717	1 538	
Kokku käibevarad	99 911	87 536	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	344 479	344 653	3
Kokku põhivarad	344 479	344 653	
Kokku varad	444 390	432 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 341	33 877	4
Võlad ja ettemaksed	36 720	31 807	5
Kokku lühiajalised kohustised	68 061	65 684	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 107	146 379	4
Kokku pikaajalised kohustised	118 107	146 379	
Kokku kohustised	186 168	212 063	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 315	201 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 095	15 595	
Kokku omakapital	258 222	220 126	
Kokku kohustised ja omakapital	444 390	432 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	273 603	230 134	
Muud äritulud	13 750	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 838	-75 665	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 239	-38 880	
Tööjõukulud	-69 801	-58 741	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 599	-36 903	
Muud ärikulud	-106	0	
Ärikasum (kahjum)	42 770	19 945	
Intressikulud	-4 601	-4 350	
Muud finantstulud ja -kulud	-74	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 095	15 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 095	15 595	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OJAKO OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea tavaga ja Majandusaasta aruande taksonoomia 2017-ga. 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 väljaantud juhendid.

OJAKO OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, pikaajalised deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	422	4
Üksikisiku tulumaks	444	421
Sotsiaalmaks	1 046	899
Kohustuslik kogumispension	46	49
Töötuskindlustusmaksed	52	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 010	1 429

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus		315 070	60 529	71 333	55 291	55 291	502 223
Akumuleeritud kulum		-185 040	-27 213	-60 835			-273 088
Jääkmaksumus		130 030	33 316	10 498	55 291	55 291	229 135
Ostud ja parendused		140 281	3 125	8 385			151 791
Amortisatsioonikulu		-22 621	-6 400	-7 882			-36 903
Varasemate allahindluste tühistamised		630					630
Ümberklassifitseerimised		55 291			-55 291	-55 291	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		55 291			-55 291	-55 291	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus		511 272	63 654	79 717	0	0	654 643
Akumuleeritud kulum		-207 661	-33 613	-68 716			-309 990
Jääkmaksumus		303 611	30 041	11 001	0	0	344 653
Ostud ja parendused	13 000		22 162	7 263			42 425
Amortisatsioonikulu		-27 525	-9 653	-5 421			-42 599
31.12.2016							
Soetusmaksumus	13 000	511 272	85 816	18 264			628 352
Akumuleeritud kulum	0	-235 186	-43 266	-5 421			-283 873
Jääkmaksumus	13 000	276 086	42 550	12 843			344 479

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Ehituslaen	149 448	31 341	118 107		6.kuud Euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	149 448	31 341	118 107			
Laenukohustised kokku	149 448	31 341	118 107			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Ehituslaen	180 256	33 877	146 379		6.kuud Euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	180 256	33 877	146 379			
Laenukohustised kokku	180 256	33 877	146 379			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 903	3 903
Võlad töövõtjatele	11 839	11 839
Maksuvõlad	2 010	2 010
Muud võlad	18 968	18 968
Kokku võlad ja ettemaksed	36 720	36 720

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 485	2 485
Võlad töövõtjatele	8 926	8 926
Maksuvõlad	1 429	1 429
Muud võlad	18 967	18 967
Dividendivõlad	18 967	18 967
Kokku võlad ja ettemaksed	31 807	31 807

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	255 549	217 314
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	63 887	54 329
Kokku tingimuslikud kohustised	319 436	271 643

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 950	43 859
Sotsiaalmaksud	15 851	14 882
Kokku tööjõukulud	69 801	58 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 077	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2017

Ojako Osaühing (registrikood: 10888653) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY OJA	Juhatuse liige	20.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 095
Kokku	255 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 410
Kokku	255 410

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 095
Kokku	255 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	255 410
Kokku	255 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastajad	55103	250148	91.43%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	23455	8.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ly Oja	46005204215	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084585
E-posti aadress	info@ojako.ee
Veebilehe aadress	www.ojako.ee