

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Paatsalu Puhkekeskus

registrikood: 10920820

tänava/talu nimi, Paatsalu Puhkekeskus

maja ja korteri number:

küla: Paatsalu küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88204

telefon: +372 5138000, +372 4458127

e-posti aadress: info@paatsalupuhkekeskus.ee

veebilehe aadress: www.paatsalupuhkekeskus.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Firma põhitegevusalaks on puhkekeskuses majutusteenuse pakkumine, lisaks puhkekeskuse rent ja ürituste korraldamine.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte majandusaastal ei teostatud.

Personal

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole neile määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud kompensatsiooni tagasikutsumisel. Aasta keskmiselt oli ettevõttes 1 põhikohaga töötaja.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on puhkekeskuses pakutavate teenuste valiku laiendamine ja kvaliteedi tõstmine .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	14	18
Nõuded ja ettemaksed	18 001	6 081
Kokku käibevara	18 015	6 099
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 347	27 096
Kokku põhivara	21 347	27 096
Kokku varad	39 362	33 195
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 334	5 979
Sihtfinantseerimine	0	5 496
Kokku lühiajalised kohustused	6 334	11 475
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	23 151	13 917
Sihtfinantseerimine	1 842	0
Kokku pikaajalised kohustused	24 993	13 917
Kokku kohustused	31 327	25 392
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Muud reservid	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 881	-33 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232	6 805
Kokku omakapital	8 035	7 803
Kokku kohustused ja omakapital	39 362	33 195

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	16 301	34 081
Muud äritulud	3 654	3 652
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 912	-5 828
Mitmesugused tegevuskulud	-9 858	-12 927
Tööjõukulud	0	-6 026
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 749	-5 749
Muud ärikulud	-204	-398
Kokku ärikasum (-kahjum)	232	6 805
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232	6 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232	6 805

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	232	6 805
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 749	5 749
Kokku korrigeerimised	5 749	5 749
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 919	7 943
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 588	-16 887
Laekumised sihtfinantseerimisest	-3 654	-3 652
Kokku rahavood äritegevusest	-4	-42
Kokku rahavood	-4	-42
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18	60
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	-42
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14	18

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	32 000	-33 686	998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 805	6 805
31.12.2014	2 684	32 000	-26 881	7 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			232	232
31.12.2015	2 684	32 000	-26 649	8 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 600 euro. Vara, mis ei vasta nimetatud tingimustele loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooni määr kehtestatakse vastavalt vara kasulikule elueale.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruanDES proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse tulemiaruanDES eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES real "annetused ja toetused".

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES real "annetused ja toetused".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 064	17 064
Ostjatelt laekumata arved	17 064	17 064
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	936	936
Ettemaksed	1	1
Tulevaste perioodide kulud	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 001	18 001
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	955	955
Ostjatelt laekumata arved	875	875
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	80	80
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 102	5 102
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19
Ettemaksed	5	5
Tulevaste perioodide kulud	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 081	6 081

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	57 492	18 186	18 186	75 678
Akumuleeritud kulum	-24 647	-18 186	-18 186	-42 833
Jääkmaksumus	32 845	0	0	32 845
Amortisatsioonikulu	-5 749			-5 749
31.12.2014				
Soetusmaksumus	57 492	0	0	57 492
Akumuleeritud kulum	-30 396	0	0	-30 396
Jääkmaksumus	27 096	0	0	27 096
Amortisatsioonikulu	-5 749			-5 749
31.12.2015				
Soetusmaksumus	57 492	0	0	57 492
Akumuleeritud kulum	-36 145	0	0	-36 145
Jääkmaksumus	21 347	0	0	21 347

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 008	3 008
Maksuvõlad	1 420	1 420
Muud võlad	1 906	1 906
Muud viitvõlad	1 906	1 906
Kokku võlad ja ettemaksed	6 334	6 334
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 678	1 678
Muud võlad	4 301	4 301
Muud viitvõlad	4 301	4 301
Kokku võlad ja ettemaksed	5 979	5 979

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfin 2008-2009	6 740	-3 369	3 371
Sihtfin 2012	2 409	-284	2 125
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 149	-3 653	5 496
Kokku sihtfinantseerimine	9 149	-3 653	5 496
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfin 2008-2009	3 371	-3 371	0
Sihtfin 2012	2 125	-284	1 841
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 496	-3 655	1 841
Kokku sihtfinantseerimine	5 496	-3 655	1 841

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	4 504
Sotsiaalmaksud	0	1 486
töötuskindlustus	0	36
Kokku tööjõukulud	0	6 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 056		9 484
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		5 102	8 909

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 173	13 038
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 822	6 499
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		6 499
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	766	250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus (registrikood: 10920820) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN FELD	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232
Kokku	-26 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	12568	77.10%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	3029	18.58%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	704	4.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing SPINNAKER	10859278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR
Rein Feld	37005200326		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4458127
Mobiiltelefon	+372 5138000
E-posti aadress	info@paatsalupuhkekeskus.ee
Veebilehe aadress	www.paatsalupuhkekeskus.ee