

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	18	60
Nõuded ja ettemaksed	6 081	14 024
Kokku käibevara	6 099	14 084
Põhivara		
Materiaalne põhivara	27 096	32 845
Kokku põhivara	27 096	32 845
Kokku varad	33 195	46 929
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 979	21 436
Sihtfinantseerimine	5 496	9 148
Kokku lühiajalised kohustused	11 475	30 584
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 917	15 347
Kokku pikaajalised kohustused	13 917	15 347
Kokku kohustused	25 392	45 931
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Muud reservid	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 686	-29 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 805	-4 600
Kokku omakapital	7 803	998
Kokku kohustused ja omakapital	33 195	46 929

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	34 081	37 993
Muud äritulud	3 652	3 862
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 828	-15 877
Mitmesugused tegevuskulud	-12 927	-18 389
Tööjõukulud	-6 026	-12 027
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 749	-9 386
Muud ärikulud	-398	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 805	-13 829
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 229
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 805	-4 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 805	-4 600

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 805	-13 829
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 749	9 386
Muud korrigeerimised	0	-2 048
Kokku korrigeerimised	5 749	7 338
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 943	17 812
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 887	-10 345
Laekumised sihtfinantseerimisest	-3 652	-3 652
Kokku rahavood äritegevusest	-42	-2 676
Kokku rahavood	-42	-2 676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60	2 736
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42	-2 676
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18	60

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	32 000	-29 086	5 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 600	-4 600
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus 2014. 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. Investeerimis- 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 ettemaksed

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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 982	13 982
Ostjatelt laekumata arved	13 982	13 982
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 024	14 024

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	57 492	18 186	18 186	75 678
Akumuleeritud kulum	-18 898	-14 549	-14 549	-33 447
Jääkmaksumus	38 594	3 637	3 637	42 231
Amortisatsioonikulu	-5 749	-3 637	-3 637	-9 386
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			57 492
Akumuleeritud kulum	-30 396			-30 396
Jääkmaksumus	27 096			27 096

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 516	17 516
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	160	160
Muud võlad	1 748	1 748
Muud viitvõlad	1 748	1 748
Saadud ettemaksed	1 312	1 312
Muud saadud ettemaksed	1 312	1 312
Kokku võlad ja ettemaksed	21 436	21 436

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sihtfin2008-2009	10 108	-3 368	6 740
sihtfin 2012	2 692	-283	2 409
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 800	-3 651	9 149
Kokku sihtfinantseerimine	12 800	-3 651	9 149
	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

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 504	8 975
Sotsiaalmaksud	1 486	2 962
töötuskindlustus	36	90
Kokku tööjõukulud	6 026	12 027
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			6 898	5 538
Sidusettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 484	3 480	5 183
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 102	8 909		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 525	5 938

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 822	6 499
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 499
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	766	250
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		10 251
Sidusettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 291	10 251
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72	3 855

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.01.2016

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus (registrikood: 10920820) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN FELD	Juhatuse liige	10.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 805
Kokku	-26 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	9597	28.16%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	11899	34.91%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	9184	26.95%	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
Mobiiltelefon	+372 5138000
E-posti aadress	info@paatsalupuhkekeskus.ee
Veebilehe aadress	www.paatsalupuhkekeskus.ee