

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2018

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

Ärinimi: Junsi Puhkekeskuse OÜ

Registrikood: 10999909

Talu nimi: Junsi

Küla: Laane küla

Vald: Põhja-Sakala vald

Maakond: Viljandi maakond

Postisihthnumber: 71202

Telefon: +372 5295270

E-posti aadress: junsi@junsi.ee

Veebilehe aadress: www.junsi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkas Junsi Puhkekeskuse OÜ oma põhitegevusega, milleks on turismiteenuse pakkumine ning ruumide rent.

Järgneval majandusaastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 466	1 604	
Nõuded ja ettemaksed	698	2 337	2;3
Kokku käibevarad	2 164	3 941	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	12 667	13 667	4
Materiaalsed põhivarad	407 302	431 593	5
Kokku põhivarad	419 969	445 260	
Kokku varad	422 133	449 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	627	4 812	3;7
Kokku lühiajalised kohustised	627	4 812	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	229 297	213 812	6
Võlad ja ettemaksed	106 839	97 264	7
Sihtfinantseerimine	0	115 545	8
Kokku pikaajalised kohustised	336 136	426 621	
Kokku kohustised	336 763	431 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 459	9 459	
Ülekurss	57 009	57 009	
Kohustuslik reservkapital	35	35	
Muud reservid	427 656	427 656	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 391	-489 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 602	13 028	
Kokku omakapital	85 370	17 768	
Kokku kohustised ja omakapital	422 133	449 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	13 260	14 249	9
Muud äritulud	115 545	63 407	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 217	-7 352	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 465	-8 623	12
Tööjõukulud	-5 655	-11 578	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 291	-26 975	5
Muud ärikulud	0	-3	14
Ärikasum (kahjum)	77 177	23 125	
Intressikulud	-9 575	-10 097	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 602	13 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 602	13 028	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Junsi Puhkekeskuse OÜ 2018. 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.

Junsi Puhkekeskuse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	614	614	
Ostjatelt laekumata arved	614	614	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	698	698	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 646	1 646	
Ostjatelt laekumata arved	1 646	1 646	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	374	374	3
Muud lühiajalised nõuded	317	317	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 337	2 337	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		57
Üksikisiku tulumaks		0		43
Sotsiaalmaks		0		297
Töötuskindlustusmaksed		0		19
Ettemaksukonto jääk	84		374	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84		374	416

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-5 333	-5 333
Jääkmaksumus	14 667	14 667
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-6 333	-6 333
Jääkmaksumus	13 667	13 667
Müügid	-1 000	-1 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-7 333	-7 333
Jääkmaksumus	12 667	12 667

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad		
					Lõpetamata projektid	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	76 000	403 092	54 069	20 579	94 952	648 692
Akumuleeritud kulum		-145 685	-31 184	-15 327		-192 196
Jääkmaksumus	76 000	257 407	22 885	5 252	94 952	456 496
Ostud ja parendused				1 072		1 072
Amortisatsioonikulu		-20 158	-5 679	-138		-25 975
Ümberliigitamised		94 952			-94 952	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		94 952			-94 952	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	76 000	498 044	54 069	21 651	0	649 764
Akumuleeritud kulum		-165 843	-36 863	-15 465		-218 171
Jääkmaksumus	76 000	332 201	17 206	6 186	0	431 593
Amortisatsioonikulu		-20 158	-2 975	-1 158		-24 291
31.12.2018						
Soetusmaksumus	76 000	498 044	54 069	21 651		649 764
Akumuleeritud kulum		-186 001	-39 838	-16 623		-242 462
Jääkmaksumus	76 000	312 043	14 231	5 028		407 302

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud isikult	13 948		13 948	
Laen seotud isikult	215 349		215 349	
Pikaajalised laenud kokku	229 297		229 297	
Laenukohustised kokku	229 297		229 297	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen seotud isikult	4 463		4 463	
Laen seotud isikult	209 349		209 349	
Pikaajalised laenud kokku	213 812		213 812	
Laenukohustised kokku	213 812		213 812	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	627	627		
Muud võlad	86 409		86 409	
Intressivõlad	86 409		86 409	
Muud võlad	20 430		20 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 466	627	106 839	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 998	2 998		
Võlad töövõtjatele	1 398	1 398		
Maksuvõlad	416	416		3
Muud võlad	76 834		76 834	
Intressivõlad	76 834		76 834	
Muud võlad	20 430		20 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 076	4 812	97 264	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2016	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2017
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine ehitistele	124 352	8 807	115 545
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	124 352	8 807	115 545
Kokku sihtfinantseerimine	124 352	8 807	115 545
	31.12.2017	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine ehitistele	115 545	115 545	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	115 545	115 545	
Kokku sihtfinantseerimine	115 545	115 545	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 260	14 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 260	14 249
Kokku müügitulu	13 260	14 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turismiteenuse osutamine	13 260	14 249
Kokku müügitulu	13 260	14 249

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	115 545	8 807
Muu äritulu	0	54 600
Kokku muud äritulud	115 545	63 407

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 156	3 300
Energia	3 116	2 434
Elektrienergia	3 116	2 434
Transpordikulud	80	11
Muud	865	1 607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 217	7 352

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2	52
Riiklikud ja kohalikud maksud	366	315
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	495
Muud	14 097	7 761
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 465	8 623

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	3 841	8 556
Sotsiaalmaksud	1 814	3 022
Kokku tööjõukulud	5 655	11 578
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
Kokku muud ärikulud	0	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 297	213 812

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

*ettevõtte omanikud;

*ettevõtte juhatuse liikmed;

*eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.10.2020

Junsi Puhkekeskuse OÜ (registrikood: 10999909) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMME	Juhatuse liige	12.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 602
Kokku	-408 789
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	427 656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 867
Kokku	446 523

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 602
Kokku	-408 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	13260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merto Konsultatsioonide OÜ	10909823	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Toomas Tamme	36505220255	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	128000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5295270
E-posti aadress	junsi@junsi.ee
Veebilehe aadress	www.junsi.ee