

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vapramäe Allika

registrikood: 11006081

talu nimi: Allika

alevik: Tõravere alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61602

telefon: +372 5024474

e-posti aadress: info@vapramae.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Vapramäe Allika asutati 29. jaanuaril 2004. a. Äriregistrist on sellekohane kanne kinnitatud 05. märts 2004.

2016. aastal tegeles OÜ Vapramäe Allika forellipüügi- ja turisminduskompleksi ülalpidamise ja arendamisega ning toitlustuse ja majutusteenuse osutamisega.

2016. aasta müügitulu oli 45 631 eurot, mille moodustab 100%-liselt siseriiklik tegevus. Aruandeperioodi majandustulemuseks kujunes kahjum summas 24 038 eurot.

2016. aastal põhivarassee ei investeeritud.

Juhatus on üheliikmeline.

2017. aastal loodetakse arendada põhitegevust. Põhieesmärgiks on seatud klientide hulga suurendamine. Kvaliteetsema teenuse pakkumiseks püütakse leida võimalusi töötajate värbamiseks ja täiendkoolitusteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246	511	2
Nõuded ja ettemaksed	9 743	10 434	3
Kokku käibevarad	9 989	10 945	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 948	77 460	5
Kokku põhivarad	57 948	77 460	
Kokku varad	67 937	88 405	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 018	3 989	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 518	3 989	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 679	57 638	6
Kokku pikaajalised kohustised	60 679	57 638	
Kokku kohustised	65 197	61 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	607	607	
Muud reservid	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 615	3 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 038	269	
Kokku omakapital	2 740	26 778	
Kokku kohustised ja omakapital	67 937	88 405	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	45 631	54 868	9
Muud äritulud	43 006	98 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 764	-53 790	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 641	-69 754	12
Tööjõukulud	-10 758	-7 570	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 512	-21 167	5
Ärikasum (kahjum)	-24 038	587	
Intressikulud	0	-318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 038	269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 038	269	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on aluseks võetud Eesti hea raamatupidamistava. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta aruande ja sellega koos esitatavate dokumentide koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi valitsuse poolt kehtestatud taksonoomiast ning aruandevormidest.

Vapramäe Allika OÜ kasutab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel.

Aruannete koostamisel kasutatakse finantsnäitajate ümberarvestamisel välisvaluutast Eestis kehtivasse vääringusse (esisvaluuta) järgmisi meetodeid:

- (a) Varad ja kohustused hinnatakse ümber antud bilansipäeva kursi alusel;
- (b) Tulud ja kulud hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse vastaval kontraktool (näiteks "Nõuded ostjate vastu" allahindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded").

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 160 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalne põhivara, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või

vara ümberklassifitseerimiseni müügiototel põhivaraks. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.
Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-17 aastat
Hooned ja rajatised	5-20 aastat
Muud põhivarad	5-7 aastat

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

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

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- (a) ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja
- (b) sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtutakse sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasutatakse netomeetodit, millest lähtuvalt kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstavast summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto pangas	246	511
Kokku raha	246	511

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	663	663	4
Muud nõuded	9 080	9 080	
Laenunõuded	9 080	9 080	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 743	9 743	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 484	1 484	4
Muud nõuded	8 950	8 950	
Laenunõuded	8 950	8 950	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 434	10 434	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	201	0	618	0
Sotsiaalmaks	0	541	0	234
Ettemaksukonto jääk	462		866	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	663	541	1 484	234

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	139 764	42 413	42 413	33 901	36 450	36 450	252 528
Akumuleeritud kulum	-77 776	-15 874	-15 874	-28 301	0	0	-121 951
Jääkmaksumus	61 988	26 539	26 539	5 600	36 450	36 450	130 577
Amortisatsioonikulu	-14 921	-2 662	-2 662	-3 584	0	0	-21 167
Ümberklassifitseerimised	4 500	0	0	0	-4 500	-4 500	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	4 500	0	0	0	-4 500	-4 500	0
Muud muutused	0	0	0	0	-31 950	-31 950	-31 950
31.12.2015							
Soetusmaksumus	142 518	35 707	35 707	20 376	0	0	198 601
Akumuleeritud kulum	-90 951	-11 830	-11 830	-18 360	0	0	-121 141
Jääkmaksumus	51 567	23 877	23 877	2 016	0	0	77 460
Amortisatsioonikulu	-12 742	-5 083	-5 083	-1 687	0	0	-19 512
31.12.2016							
Soetusmaksumus	142 518	35 707	35 707	20 376	0	0	198 601
Akumuleeritud kulum	-103 693	-16 913	-16 913	-20 047	0	0	-140 653
Jääkmaksumus	38 825	18 794	18 794	329	0	0	57 948

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Ettevõtte	3 500	3 500			
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500			
Pikaajalised laenud					
Seotud osapooled	60 679	0	0	60 679	14
Pikaajalised laenud kokku	60 679	0	0	60 679	
Laenukohustised kokku	64 179	3 500	0	60 679	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud osapooled	57 638	0	0	57 638	14
Pikaajalised laenud kokku	57 638	0	0	57 638	
Laenukohustised kokku	57 638	0	0	57 638	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	477	477	
Maksuvõlad	541	541	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 018	1 018	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 755	3 755	
Maksuvõlad	234	234	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 989	3 989	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaniku nimi: Priit Randala Osa nimiväärtus: 2556 EUR Omandamise aeg: 29. jaanuar 2004		

OÜ Vapramäe Allika asutamisel moodustati osakapital, mis koosnes 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot. 2016. a muudatusi osakapitalis toimunud ei ole.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 631	54 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 631	54 868
Kokku müügitulu	45 631	54 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	39 828	50 424
Puhkemaja teenused	5 803	4 444
Kokku müügitulu	45 631	54 868

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	43 006	98 000
Kokku muud äritulud	43 006	98 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-41 484	-50 060
Kaubad serveeringuks	-5 255	-1 576
Töövahendid, -riided jmt	-3 217	-1 670
Abiseadmed ja nende hooldus	-1 808	-484
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 764	-53 790

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-3 227	-3 015
Elektrienergia	-3 227	-3 015
Mitmesugused bürookulud	-3 469	-1 783
Majapidamis- ja hoolduskulud	-10 753	-12 721
Muud tegevuskulud	-2 248	-14 195
Jooksev remont	-5 917	-32 765
Transpordikulutused	-5 027	-5 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 641	-69 754

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-7 011	-4 414
Sotsiaalmaksud	-3 692	-3 122
Töötuskindlustusmaks	-55	-34
Kokku tööjõukulud	-10 758	-7 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 679	57 638

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikust omanikud	3 041	0

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikust omanikud	876	-31 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Vapramäe Allika (registrikood: 11006081) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RANDALA	Juhatuse liige	28.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 038
Kokku	-20 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 423
Kokku	-20 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 038
Kokku	-20 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 423
Kokku	-20 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	39828	87.28%	Jah
Puhkemaja	55202	5803	12.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Randala	37009142743	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024474
E-posti aadress	info@vapramae.ee