

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aegviidu Puhkebaas OÜ

registrikood: 11021092

tänava/talu nimi, Lavassaare 2
maja ja korteri number:

alev: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74504

telefon: +372 5139648, +372 5050464

e-posti aadress: aegviidupuhkebaas@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.aegviidupuhkebaas.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevuseks 2014 majandusaastal oli puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega ja pidutoodete liimimistööd.

Äritegevuse ülevaade

Ettevõtte müüs oktoobris 2014 puhkebaasi hoone. Hoone müügist ja ettevõtte tegevusest oli 31.12.2014 seisuga jooksva aasta kasum 67 804 eurot. Kokku moodustas käive 2014. aastal 97 334 eurot, mis oli 100% Eesti sisene käive.

Personal ja palgad

2014.a. oli ettevõttes 2 töötajat. Töötasu maksti 3 923 eurot. Sealhulgas tegevjuhi tasu oli 2 503 eurot.

Osakud ja osanikud

OÜ Aegviidu Puhkebaas osakapital on 2 556 eurot. Mida seisuga 31.12.2014 omab üks osanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 547	3 821
Nõuded ja ettemaksed	9 460	3 854
Varud	0	1 989
Kokku käibevara	11 007	9 664
Põhivara		
Materiaalne põhivara	50 000	27 524
Kokku põhivara	50 000	27 524
Kokku varad	61 007	37 188
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 000	10 805
Võlad ja ettemaksed	1 490	2 930
Kokku lühiajalised kohustused	9 490	13 735
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	23 440
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 440
Kokku kohustused	9 490	37 175
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	0	16 300
Kohustuslik reservkapital	844	844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 687	-11 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 804	-7 703
Kokku omakapital	51 517	13
Kokku kohustused ja omakapital	61 007	37 188

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 859	22 456
Muud äritulud	92 475	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 382	-1 658
Mitmesugused tegevuskulud	-11 072	-8 439
Tööjõukulud	-5 341	-8 544
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-9 715
Muud ärikulud	-10 431	-395
Kokku ärikasum (-kahjum)	69 108	-6 295
Intressikulud	-1 304	-1 408
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 804	-7 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 804	-7 703

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	69 108	-6 295
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	9 715
Kasum (kahjum) põhivara müügist	27 525	0
Kokku korrigeerimised	27 525	9 715
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 605	2 283
Varude muutus	1 989	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 245	-88
Makstud intressid	-1 306	-1 408
Kokku rahavood äritegevusest	87 466	4 207
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-50 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-33
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 440	-9 487
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 300
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-16 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 740	-2 220
Kokku rahavood	-2 274	1 987
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 821	1 834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 274	1 987
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 547	3 821

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	9 000	844	-11 984	416
Emiteeritud osakapital		7 300		-7 703	-403
31.12.2013	2 556	16 300	844	-19 687	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)				67 804	67 804
Emiteeritud osakapital		-16 300			-16 300
31.12.2014	2 556	0	844	48 117	51 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aegviidu Puhkebaas OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Tootmiseseadmed 30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või mberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade ostmisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade ostmisest 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.

Kulu teenuse ostmisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 547	3 821

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	0	3 535
Kokku nõuded ostjate vastu	0	3 535

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			145
Üksikisiku tulumaks		158	68
Sotsiaalmaks		469	211
Kohustuslik kogumispension		28	13
Töötuskindlustusmaksed		38	20
Ettemaksukonto jääk	3 460		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 460	693	457

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012						
Soetusmaksumus		121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum		-84 194	-7 903	-1 354	-9 257	-93 451
Jääkmaksumus		37 238	1	0	1	37 239
Amortisatsioonikulu		-9 715				-9 715
31.12.2013						
Soetusmaksumus		121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum		-93 909	-7 903	-1 354	-9 257	-103 166
Jääkmaksumus		27 523	1	0	1	27 524
Ostud ja parendused	50 000					50 000
Müügid		-27 523	-1		-1	-27 524
31.12.2014						
Soetusmaksumus	50 000	0	0	0	0	50 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	50 000	0	0	0	0	50 000

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	120 000	
Kokku	120 000	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	0		
Kapitalirendikohustused kokku			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	32 245	8 805	23 440
Kapitalirendikohustused kokku	32 245	8 805	23 440

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000		
Laenukohustused kokku	8 000	8 000		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Kapitalirendikohustused kokku	32 245	8 805	23 440	
Laenukohustused kokku	34 245	10 805	23 440	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	188	1 341

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	609	274
Puhkusetasude kohustus	0	805
Kokku võlad töövõtjatele	609	1 079

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 859	22 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 859	22 456
Kokku müügitulu	4 859	22 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja teenusd	3 875	13 398
Toitlustamine	0	220
Puidu liimimistööd	984	8 838
Kokku müügitulu	4 859	22 456

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 382	1 658
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 382	1 658

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	3 210	5 625
Elektrienergia	3 210	5 625
Muud	7 862	2 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 072	8 439

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 923	6 376
Sotsiaalmaksud	1 419	2 168
Kokku tööjõukulud	5 342	8 544
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 503	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Aegviidu Puhkebaas OÜ (registrikood: 11021092) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL SOOTS	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 804
Kokku	48 117

2014 kasumiga katta varasemate perioodide kahjum. Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 804
Kokku	48 117

2014 kasumiga katta varasemate perioodide kahjum. Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	3875	79.75%	Jah
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	984	20.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teele Soots	48812190279	Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139648
Mobiiltelefon	+372 5050464
E-posti aadress	aegviidupuhkebaas@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.aegviidupuhkebaas.ee