

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Linnumäe Puhkekeskus

registrikood: 11040818

aadress: Sadama 15, Kärkla

postisihtnumber: 92412

telefon: +372 4629244, +372 5042404, +372 5041274

e-posti aadress: jaanus.berkmann@hiiumaa.ee, info@linnumae.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Linnumäe Puhkekeskus OÜ asutati 13.05.2004.a. Plaanis oli luua hiidlastele ning Hiiumaa külastajatele täiesti uudne vaba aja veetmise kompleksteenus, milleks on toitlustamise ja aktiivse vabaaja veetmise võimaluste pakkumine Hiiu maakonnas, Pühalepa vallas, Linnumäel. Linnumäe Puhkekeskus avati 2004.a. juulis ning selle põhitegevuseks on toitlustamisteenuste osutamine.

Aruandeaastal toimusid Linnumäe Puhkekeskuse territooriumil ratsaspordiüritused. Lisaks võistlejate toitlustamisele aitasid ettevõtte töötajad ja juhtkond neid üritusi ette valmistada ja korraldada.

2015.a. müügitulud moodustasid 85817 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga vähenesid 0,4% võrra.

2016.aastal on kavas Linnumäe Puhkekeskusele otsida rentnikku. Plaanis on jätkata kalakulinaariaga.

Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes 588 euro suurune kasum. Järgmisel majandusaastal planeeritakse samuti positiivset tulemust.

2015.aastal ei tehtud olulisi investeeringuid ega ka arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgneva aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14	95	2
Nõuded ja ettemaksed	989	870	3
Varud	866	1 855	
Kokku käibevara	1 869	2 820	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 110	72 360	5
Kokku põhivara	74 110	72 360	
Kokku varad	75 979	75 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 683	14 754	6
Võlad ja ettemaksed	18 113	11 958	7
Kokku lühiajalised kohustused	33 796	26 712	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 873	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 873	
Kokku kohustused	33 796	33 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	9
Ülekurss	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 338	5 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588	2 330	
Kokku omakapital	42 183	41 595	
Kokku kohustused ja omakapital	75 979	75 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	85 817	86 193	10
Muud äritulud	18 871	14 382	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 851	-61 523	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 369	-9 129	12
Tööjõukulud	-33 590	-22 882	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 435	-3 728	5
Muud ärikulud	-91	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 352	3 311	
Intressikulud	-764	-981	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	588	2 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588	2 330	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 352	3 311	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 435	3 728	5
Kokku korrigeerimised	3 435	3 728	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-119	-35	
Varude muutus	989	-82	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 155	1 641	
Makstud intressid	-764	-981	
Kokku rahavood äritegevusest	11 048	7 582	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 185	-690	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 185	-690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 874	-6 874	
Arvelduskrediidi saldo muutus	930	-70	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 944	-6 944	
Kokku rahavood	-81	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95	147	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-81	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14	95	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 226	23 008	1 023	5 008	39 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 330	2 330
31.12.2014	10 226	23 008	1 023	7 338	41 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)				588	588
31.12.2015	10 226	23 008	1 023	7 926	42 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Linnumäe Puhkekeskus 2015.aasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 255 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 255

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ja rajatised	10-40
Masinad, seadmed ja inventar	5-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud 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

OÜ Linnumäe Puhkekeskuse seotud osapooled on:

- 1) omanikud
- 2) tegev- ja kõrgem juhtkond
- 3) eelpool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende valitseva mõju all olevad äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arvelduskontod	14	32
kassa	0	63
Kokku raha	14	95

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	872	872	
Ostjatelt laekumata arved	872	872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103	4
Ettemaksed	14	14	
Muud makstud ettemaksed	14	14	
Kokku nõuded ja ettemaksed	989	989	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	870	870	
Ostjatelt laekumata arved	870	870	
Kokku nõuded ja ettemaksed	870	870	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		726	398
Üksikisiku tulumaks		91	214
Sotsiaalmaks		1 542	716
Kohustuslik kogumispension		16	43
Töötuskindlustusmaksed		19	58
Intress		48	0
Ettemaksukonto jääk	103		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	2 442	1 429

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 624	83 422	18 357	11 279	118 682
Akumuleeritud kulum	0	-17 964	-16 114	-9 206	-43 284
Jääkmaksumus	5 624	65 458	2 243	2 073	75 398
Ostud ja parendused				690	690
Amortisatsioonikulu		-2 505	-471	-752	-3 728
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 624	83 422	16 490	11 892	117 428
Akumuleeritud kulum	0	-20 469	-14 718	-9 881	-45 068
Jääkmaksumus	5 624	62 953	1 772	2 011	72 360
Ostud ja parendused		3 809	1 376		5 185
Amortisatsioonikulu		-2 586	-474	-375	-3 435
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 624	87 231	17 866	11 892	122 613
Akumuleeritud kulum	0	-23 055	-15 192	-10 256	-48 503
Jääkmaksumus	5 624	64 176	2 674	1 636	74 110

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	8 810	8 810			4%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	8 810	8 810					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	6 873	6 873			2,533%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	6 873	6 873					
Laenukohustused kokku	15 683	15 683					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	7 880	7 880			4%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	7 880	7 880					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	13 747	6 874	6 873		2,6%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	13 747	6 874	6 873				
Laenukohustused kokku	21 627	14 754	6 873				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	5 624	5 624
Ehitised	64 176	62 953
Kokku	69 800	68 577

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 691	3 691	
Võlad töövõtjatele		0	
Maksuvõlad	2 442	2 442	4
Muud võlad	11 980	11 980	
Muud viitvõlad	11 980	11 980	14
Kokku võlad ja ettemaksed	18 113	18 113	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 949	3 949	
Võlad töövõtjatele	980	980	
Maksuvõlad	1 429	1 429	4
Muud võlad	5 600	5 600	14
Muud viitvõlad	5 600	5 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 958	11 958	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 341	5 870
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 585	1 468
Kokku tingimuslikud kohustused	7 926	7 338

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 817	86 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 817	86 193
Kokku müügitulu	85 817	86 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	79 105	79 783
Ürituste korraldamine	6 295	6 370
Muud tulud	417	40
Kokku müügitulu	85 817	86 193

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	39 873	42 875
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 403	6 155
Energia	6 520	9 613
Elektrienergia	3 622	5 210
Kütus	2 898	4 403
Transpordikulud	10	153
Väheolulise maksumusega vara	1 987	2 512
Muud	1 058	215
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	54 851	61 523

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	69	57
Üür ja rent	378	217
Mitmesugused bürookulud	3 721	3 982
Lähetuskulud	12	120
Reklaamikulu	762	578
Pangateenused	963	946
Remont ja hooldus	4 089	977
Muud	1 375	2 252
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 369	9 129

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 071	17 076
Sotsiaalmaksud	8 519	5 806
Kokku tööjõukulud	33 590	22 882
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 659	3 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 321	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

OÜ Linnumäe Puhkekeskus (registrikood: 11040818) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS BERKMANN	Juhatuse liige	01.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588
Kokku	7 926
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 926
Kokku	7 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	79522	92.66%	Jah
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	6295	7.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Berkmann	35708050362		160000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4629244
Mobiiltelefon	+372 5041274
Mobiiltelefon	+372 5042404
E-posti aadress	jaanus.berkmann@hiiumaa.ee
E-posti aadress	info@linnumae.ee