

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Palsi Kultuuritalu

registrikood: 11046620

küla: Mäletjärve küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62301

telefon: +372 5188010, +372 53402652

e-posti aadress: kristina@convivo.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste, finants- ja juhtimiskonsultatsioonide osutamine ning kultuuriürituste teenindamine.

Ettevõtte 2014.a majandusaasta müügitulu oli 9 061 eurot ja majandusaasta lõppes 948 eurose kasumiga.

2014.a. ei olnud ettevõttel ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatusse kuulus kaks liiget, kellele tasusid ei makstud.

2015.a. on ettevõtte prognoosinud müügituludeks 11 500 eurot ning puhaskasumiks 800 eurot.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja=käibevarad/lühiajalised kohustused=0,62

Võlakordaja=kohustused/koguvarad=17%

Kristina Peterson
juhatuse liige

Toomas Peterson
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	678	25	2
Nõuded ja ettemaksed	260	416	3
Kokku käibevara	938	441	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 138	10 123	4
Kokku põhivara	8 138	10 123	
Kokku varad	9 076	10 564	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 502	3 938	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 502	3 938	
Kokku kohustused	1 502	3 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 814	3 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948	-162	
Kokku omakapital	7 574	6 626	
Kokku kohustused ja omakapital	9 076	10 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 061	12 857	6
Mitmesugused tegevuskulud	-6 045	-11 061	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 985	-1 821	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 031	-25	
Intressikulud	-83	-137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	948	-162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948	-162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 031	-25
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 985	1 821
Kokku korrigeerimised	1 985	1 821
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	156	2 078
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-326
Kokku rahavood äritegevusest	3 172	3 548
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 095
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 095
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 480
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 480
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 436	-2 204
Makstud intressid	-83	-137
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 519	-2 341
Kokku rahavood	653	-888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25	913
Raha ja raha ekvivalentide muutus	653	-888
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	678	25

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 976	6 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-162	-162
31.12.2013	2 556	256	3 814	6 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	948	948
31.12.2014	2 556	256	4 762	7 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsi Kultuuritalu 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna Juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes.

OÜ Palsi Kultuuritalu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va arvelduskrediiti).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on äriühingu enda põhitegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1 917 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara väärtatakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest (k.a. tollimaks ja muud mittetagastuvad maksud). Otseselt soetamisega seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja paigaldamise asukohta. Iga materiaalse põhivara objekti kohta peetakse individuaalset arvestust.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Inventar, tööriistad ja muu põhivara 3-5 aastat

Amortisatsiooni hakatakse arvutama põhivara arvelevõtmise kuust, amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevat kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui kulumit ühes ja samas summas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Finantskohustused

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel

kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte all on kajastatud tehingud tegevjuhtkonna liikmete osalusega seotud ettevõttega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu äritegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	678	25
Kokku raha	678	25

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	260	260	0	0
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	260	260	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	180	180	0	0
Ostjatelt laekumata arved	180	180	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	42	42	0	0
Ettemaksed	194	194	0	0
Tulevaste perioodide kulud	194	194	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	416	416	0	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 658	1 981	17 639	17 639
Akumuleeritud kulum	-7 790	0	-7 790	-7 790
Jääkmaksumus	7 868	1 981	9 849	9 849
Ostud ja parendused	0	2 095	2 095	2 095
Amortisatsioonikulu	-1 566	-255	-1 821	-1 821
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 658	4 076	19 734	19 734
Akumuleeritud kulum	-9 356	-255	-9 611	-9 611
Jääkmaksumus	6 302	3 821	10 123	10 123
Amortisatsioonikulu	-1 566	-419	-1 985	-1 985
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 658	4 076	19 734	19 734
Akumuleeritud kulum	-10 922	-674	-11 596	-11 596
Jääkmaksumus	4 736	3 402	8 138	8 138

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	1 502	1 502	0	0	3 kuu EURIBOR+2,8%	EUR	24.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 502	1 502	0	0			
Laenukohustused kokku	1 502	1 502	0	0			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	3 938	3 938	0	0	6 kuu EURIBOR+2,8%	EUR	24.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	3 938	3 938	0	0			
Laenukohustused kokku	3 938	3 938	0	0			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 061	12 857
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 061	12 857
Kokku müügitulu	9 061	12 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, finantsjuhtimine	9 061	10 161
Kultuuriline teenindamine	0	2 696
Kokku müügitulu	9 061	12 857

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-251	-1 551
Materjalid, kaubad, teenused	-1 878	-5 808
Transport, hooldus, kindlustus	-3 909	-3 694
Muud	-7	-8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 045	-11 061

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei kasutatud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	180

2014		Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 760		
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40	12 360	2 480	2 480

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

OÜ Palsi Kultuuritalu (registrikood: 11046620) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PETERSON	Juhatuse liige	04.06.2015
KRISTINA PETERSON	Juhatuse liige	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948
Kokku	4 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 762
Kokku	4 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	948
Kokku	4 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 762
Kokku	4 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9061	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristina Peterson	47707032731	Mäletjärve küla, Mäksa vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188010
Mobiiltelefon	+372 53402652
E-posti aadress	kristina@convivo.ee