

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Puhka Aktiivselt

registrikood: 11158224

tänav a nimi, maja number: Kordoni tee 20

küla: Kaberneeme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74211

telefon: +372 5046019

e-posti aadress: info@aktiivnepuhkus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Puhka Aktiivselt OÜ põhitegevusalaks on matkade, safarite ja ürituste korraldamine. Safareid viime läbi peamiselt Eestis ning matkasid Eestis ja Marokos. Matkad koosnevad süsta-, räätsa- ja jalgsimatkadest, safareid teeme jettidega. 2015. aastast on pakkume mägimatkasid Marakos.

Tulud ja kasum

2018. aastal moodustas Puhka Aktiivselt OÜ müügitulu 45 776 eurot. 2018. aasta tulemuseks kujunes 2075 euro suurune kahjum.

Juhatusel tasusid ei makstud, töötajate töötasude summa kokku oli 2643.- eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. a jätkab Puhka Aktiivselt OÜ matkade, safarite ja ürituste korraldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 976	30 656	
Nõuded ja ettemaksed	204	68	2
Kokku käibevarad	90 180	30 724	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	84 908	0	2
Materiaalsed põhivarad	22 219	37 056	4
Kokku põhivarad	107 127	37 056	
Kokku varad	197 307	67 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	160 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	28 692	57 090	6
Kokku lühiajalised kohustised	188 692	57 090	
Kokku kohustised	188 692	57 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 878	-253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075	8 131	
Kokku omakapital	8 615	10 690	
Kokku kohustised ja omakapital	197 307	67 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	45 776	58 366	
Muud äritulud	26	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 032	-24 525	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 156	-10 205	7
Tööjõukulud	-2 643	-3 170	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 761	-12 335	4
Muud ärikulud	-1 352	0	
Ärikasum (kahjum)	858	8 131	
Intressitulud	24 931	0	
Intressikulud	-27 864	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 075	8 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075	8 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Puhka Aktiivselt 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Puhka Aktiivselt 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, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

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 640 euri ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar	3-5 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulude arvestus

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. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204		3
Muud nõuded	84 908	0	84 908	
Laenunõuded	60 000	0	60 000	
Intressinõuded	24 908	0	24 908	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 112	204	84 908	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68		3
Kokku nõuded ja ettemaksed	68	68		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	197	0	67	0
Ettemaksukonto jääk	7		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204	0	68	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	67 162	67 162	5 344	72 506
Akumuleeritud kulum	-35 250	-35 250	-2 133	-37 383
Jääkmaksumus	31 912	31 912	3 211	35 123
Ostud ja parendused	12 259	12 259	2 010	14 269
Amortisatsioonikulu	-11 426	-11 426	-910	-12 336
31.12.2017				
Soetusmaksumus	79 421	79 421	7 354	86 775
Akumuleeritud kulum	-46 676	-46 676	-3 043	-49 719
Jääkmaksumus	32 745	32 745	4 311	37 056
Amortisatsioonikulu	-9 716	-9 716	-1 045	-10 761
Müügid	-4 076	-4 076	0	-4 076
31.12.2018				
Soetusmaksumus	65 380	65 380	7 354	72 734
Akumuleeritud kulum	-46 427	-46 427	-4 088	-50 515
Jääkmaksumus	18 953	18 953	3 266	22 219

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	2 750	0
Muud masinad ja seadmed	2 750	0
Kokku	2 750	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Äriühingutelt	160 000	160 000		
Lühiajalised laenud kokku	160 000	160 000		
Laenukohustised kokku	160 000	160 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	205	205
Muud võlad	28 487	28 487
Intressivõlad	27 864	27 864
Muud viitvõlad	623	623
Kokku võlad ja ettemaksed	28 692	28 692
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 891	4 891
Muud võlad	52 199	52 199
Muud viitvõlad	52 199	52 199
Kokku võlad ja ettemaksed	57 090	57 090

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 068	2 658
Mitmesugused bürookulud	639	836
Koolituskulud	120	125
Reklaamikulud	495	707
Konsultatsioonid	550	500
Transport	145	0
Lähetuskulud	1 428	443
Muud	6 711	4 936
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 156	10 205

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 975	2 369
Sotsiaalmaksud	668	801
Kokku tööjõukulud	2 643	3 170

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 908	832	52 199

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Antud laen	160 000	100 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 475	0	4 532	8 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2019

Osaühing Puhka Aktiivselt (registrikood: 11158224) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRITT POLMA	Juhatuse liige	31.12.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075
Kokku	5 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 803
Kokku	5 803

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 075
Kokku	5 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 803
Kokku	5 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	45776	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AIN POLMA	36701260236		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046019
E-posti aadress	info@aktiivnepuhkus.ee