

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ KILPLANE

registrikood: 11247070

tänava/talu nimi, Kilplaste Koda
maja ja korteri number:

küla: Müüsleri küla

vald: Kareda vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73105

telefon: +372 51914282

e-posti aadress: kilplased@kilplased.ee

veebilehe aadress: www.kilplased.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kilplane OÜ on asutatud 6.aprillil 2006.a., osaühing on kantud äriregistrisse 03.05.2006.a. Ettevõtte on alates 07.02.2007 käibemaksukohustuslane.

Ettevõtte oli 2015.a. 3 osanikku, osakapital kokku oli 24 921 eurot, mis jaguneb kõigi osanike vahel võrdselt.

Juhatuse liikmed olid 2015.a. Helena Siiraja ja Kristjan Siiraja. Juhatuse liikmetele 2015.a. tasu ei makstud, soodustusi ja tagatise kehtestatud ei ole.

2012.a. augustis registreeris Kilplane OÜ tütarettevõtte Kilplaste Teemapark OÜ osaku suurusega 2500 eurot. 2015.a. tütarettevõtte ei tegutsenud.

OÜ Kilplane põhitegevusaladeks 2015 aastal oli Temaatiliste lõbustusparkide tegevus - EMTAK kood 93211. Tegevuse eesmärk: kilplaste muistenditel põhineva teemapargi rajamine Müüslerrisse ja selle majandamine.

2015.a. tegutses Müüsleri pargis, pargialune maa on Kareda Vallavalitsuse munitsipaalomandis. Turiste teenindatakse teemapargis ja seal asuvas Kilplaste Nõukojas, pargi ja nõukoja haldamiseks on kokkulepe Kareda Vallavalitsusega. OÜ Kilplane hooldab kogu parki aasta-ringselt. Kilplane OÜ-le kuuluvad pargiga piirnevad maaüksused: Reinuvaderi maaüksus ja Kilpmaa maaüksus. 2010.a. alustati Kilpmaa maaüksusel asuva maakivihoone rekonstrueerimist Kilplaste Kojaks, mille ehitamiseks kasutati laenusid ja PRIA projektitoetusi (PRIA meede 3.2. Maaelu mitmekesistamine – Kilplaste Koja rekonstrueerimine I etapp, PRIA Leader-meede – Kilplaste Koja rekonstrueerimine II etapp, PRIA LEADER_meede projekt Kilplaste Koda). Hoone valmis lõplikult 2011.a. lõpus ja on kasutusel.

Kilplaste Koda sai toitlustusettevõtte tunnustamisotsuse Järvamaa Veterinaarikeskusest 31.10.2011 (tunnustamise nr 16401). Kilplaste teemapargi senistele tegevustele (elamusretkede korraldamine, käsitöö ja meenete müük, käsitöö tubade korraldamine) on lisandunud uusi teenuseid (toitlustamine, nädalavahetustel pidude, sünnipäevade korraldamine, ansambliga peod jm), mis on leidnud palju külalastajaid ja saanud populaarseks.

Müük ja turustamine

2015.a. külastas teemaparki 8741 grupikülastajat, lisaks üksikülastajad, kelle arvestust ei peeta. Neist 4279 külastajat olid seotud kilplaste humoorikate elamusretkedel osalemisega, 4462 aga olid pidudel, sünnipäevadel, pulmades, kokkutulekul osalejad. Lisaks elamusretkede korraldamisele müüdi käsitöötooteid ja meeneid, mida valmistati ise, osteti teistelt (näit. Türi Käsitöökeskus FIE Imbi Karu, kohalikud käsitöömeistrid) või osteti kauplusest. Külastajad said ise kohapeal portselanivärvidega nõusid maalida, viltida, savist voolida, punuda jm.

Reklaam ja turundus

Ettevõtte on registreeritud kilplase kaubamärk, interneti koduleheküljel www.kilplased.ee, FB fännilehed.

Kilplaste teemapargi reklaam on järgmistes internetiportaalides: Maaturism.ee, Turismiweb.ee, Infoweb.ee, Teabeliin, Visitestonia.com, Viroweb.com, puhkaeestis.ee, puhkuseestis.ee, kuhuminna.ee, kultuur.ee., Soome Turismiinfoteatmik.us jm.

Kilplaste teemapargil on arengukava 2015.a. lõpuni

Koolitused

Ettevõtte peab väga tähtsaks töötajate koolitamist, ettevõtte arendamist ja uuendustega kursisolemist. 2015.a. läbis juhatuse liige Helena Siiraja Toitlustusettevõtte hügieenikoolituse.

Töötajad

Kilplane OÜ-l oli 2015.a. osalise töötajaga töötaja: kokk-perenaine Algi Ambos. Giidide ja abitöölistena töötasid 5 FIE-t. Kilplane OÜ rendib raamatupidamisprogrammi Merit Aktiva ja raamatupidamist teeb juhatuse liige Helena Siiraja (töötasu ei maksta).

Juhtimisstruktuur 2015.a.:

Juhatuse liikmed 2 inimest

- Kilplaste teemapargi osas tegevjuht Helena Siiraja, Kilplaste Koja peokorralduse osas tegevjuht Kristjan Siiraja

Töötajad

- kokk-perenaine

- käsitöömeistrid (FIE-d või ostu-müügileping)

- giidid, abitöölised (FIE-d)

Eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal:

2016.a. on põhirõhk uute toodete ja teenuste arendamisel, ettevõtte tegevuse laiendamisel, väliturundus Soome suunal uute sihtgruppide saamiseks ja koostöö teiste Eesti turismiteenustepakkujatega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	403	15
Nõuded ja ettemaksed	-86	376
Varud	75 277	46 000
Kokku käibevara	75 594	46 391
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalne põhivara	176 852	191 724
Kokku põhivara	179 352	194 224
Kokku varad	254 946	240 615
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 900	4 900
Võlad ja ettemaksed	8 221	2 765
Kokku lühiajalised kohustused	13 121	7 665
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 059	32 251
Sihtfinantseerimine	86 570	93 911
Kokku pikaajalised kohustused	106 629	126 162
Kokku kohustused	119 750	133 827
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921
Kohustuslik reservkapital	1 470	1 470
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 396	63 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 409	16 624
Kokku omakapital	135 196	106 788
Kokku kohustused ja omakapital	254 946	240 615

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	57 926	58 237
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 074	-22 521
Mitmesugused tegevuskulud	-8 132	-8 593
Tööjõukulud	-4 958	-1 307
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 872	-15 693
Muud ärikulud	-26	-23
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 864	10 100
Intressikulud	-796	-1 361
Muud finantstulud ja -kulud	7 341	7 885
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 409	16 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 409	16 624

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	66 364	66 454
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-48 229	-55 997
Väljamaksed töötajatele	-4 759	-916
Makstud intressid	-796	-1 361
Kokku rahavood äritegevusest	12 580	8 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 360
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 360
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-12 192	-6 321
Saadud laenude tagasimaksed	0	-550
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 192	-6 871
Kokku rahavood	388	-51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	66
Raha ja raha ekvivalentide muutus	388	-51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	403	15

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 921	1 470	63 820	90 211
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	24 921	1 470	63 820	90 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 624	16 624
Muud muutused omakapitalis			-47	-47
31.12.2014	24 921	1 470	80 397	106 788
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	24 921	1 470	80 397	106 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 408	28 408
31.12.2015	24 921	1 470	108 805	135 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kilplane OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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. Kilplane OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kilplane OÜ-l on alates 14.08.2012.a. tütarettevõtte Kilplaste Teemapark OÜ osaku suurusega 2500 eurot. Käesolev aastaaruanne ei ole konsolideeritud aruanne. Kilplaste Teemapark OÜ-l on koostatud eraldi aastaaruanne perioodi 01.01.2015 kuni 31.12.2015 (äritegevust ei toimunud) kohta.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude kuluks arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 100 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli 2012.aastal lineaarsel arvestusmeetodil 20%

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Omakapitali koosseisus kajastatakse osakuid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Sihtfinantseerimine

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. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled 2015.a. olid omanikud ja juhatuse liikmed Helena Siiraja, Kristjan Siiraja ja Villu Siiraja. Seotud osapooltega 2015.a. tehinguid ei tehtud.

Kilplane OÜ tütarettevõtte on Kilplane Teemapark OÜ. 2015.a. osapoolte vahel tehinguid ei tehtud.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	75	104	64	144
Üksikisiku tulumaks				72
Sotsiaalmaks				117
Kohustuslik kogumispension				7
Töötuskindlustusmaksed				11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75	104	64	351

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 722	976
Sotsiaalmaksud	1 207	322
Töötuskindlustus	29	10
Kokku tööjõukulud	4 958	1 308

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
ei ole	0	0

Seotud osapoolte vahel tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

OÜ KILPLANE (registrikood: 11247070) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELENA SIIROJA	Juhatuse liige	05.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 409
Kokku	108 805

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbustusparkide ja temaatiliste lõbustusparkide tegevus	93211	57926	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helena Siiroja	45901114918	Müüsleri küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	8307 EUR
Kristjan Siiroja	38301224918	Müüsleri küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	8307 EUR
Villu Siiroja	39302175210	Müüsleri küla, Kareda vald, Järva maakond, Eesti	8307 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51914282
E-posti aadress	kilplased@kilplased.ee
Veebilehe aadress	www.kilplased.ee