

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Puhkan

registrikood: 11363533

tänavanimi ja maja number: Papiniidu 5

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5029774

e-posti aadress: info@metsagrupp.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Puhkan põhitegevusalaks on metsamajandust ja põllumajandust abistavad tegevused ning istikute kasvatus. 2015.aastal jätkus osaühingus traditsiooniline äritegevus. 2015.aastal moodustas müügitulu 212 tuh.eurot, müügitulu kahanes võrreldes 2014.aastaga -34,3%.

OÜ Puhkan keskmine töötajate arv majandusaastal oli üks ning töötasu kokku moodustas 5525 eurot. 2015.aastal oli juhatuses kolm liiget.

Ühele juhatuse liikmele arvestati ja maksti juhatuse liikmetasu.

2016.aastal on plaanis jätkata tavapärasest äritegevusest ning suurendada astelpajuistikute kasvatamist.

Aruande koostamise perioodil ei ole juhtkonna hinnangul ilmnenu täiendavaid sündmusi, mis võiks oluliselt mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Annika Treial
Juhatuse liige

Pärnu, 16.veebruar 2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 763	82 222	
Nõuded ja ettemaksed	124 760	109 849	2
Varud	2 739	0	
Bioloogilised varad	14 250	15 333	5
Kokku käibevara	182 512	207 404	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 316	57 211	4
Kokku põhivara	27 316	57 211	
Kokku varad	209 828	264 615	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 289	13 719	6
Võlad ja ettemaksed	12 594	13 947	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 883	27 666	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 289	6
Sihtfinantseerimine	25 565	37 379	9
Kokku pikaajalised kohustused	25 565	47 668	
Kokku kohustused	48 448	75 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 469	76 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 099	110 053	
Kokku omakapital	161 380	189 281	
Kokku kohustused ja omakapital	209 828	264 615	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	212 176	323 558	11
Muud äritulud	12 133	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 791	-128 808	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 845	-7 530	
Tööjõukulud	-7 393	-23 996	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 895	-44 615	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	47 385	118 609	
Intressikulud	-290	-587	
Muud finantstulud ja -kulud	4	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 099	118 028	
Tulumaks	-15 000	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 099	110 053	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 385	118 609
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 895	44 615
Kokku korrigeerimised	29 895	44 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 911	12 097
Varude muutus	-1 656	-7 891
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 167	-32 244
Laekunud intressid	4	6
Makstud intressid	-290	-587
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-7 975
Kokku rahavood äritegevusest	32 260	126 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-85 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-85 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 719	-13 719
Makstud dividendid	-60 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 719	-43 719
Kokku rahavood	-41 459	-2 089
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 222	84 311
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 459	-2 089
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 763	82 222

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	106 416	109 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 053	110 053
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2014	2 556	256	186 469	189 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 099	32 099
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2015	2 556	256	158 568	161 380

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Puhkan 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varudes kajastatakse materjal mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvele võtmisel, kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende soetamismaksumuses, millest on maha arvatud kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilist vara kajastatakse käibevara rühmas, mis on soetatud edasi müümise eesmärgil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 543

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiks viidata vara väärtuse langusele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on

alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele, mis on kõrgeim kahest järgnevast- kas vara neto müügihind või kasutusväärtus.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rendilevõtjale. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse soetusmaksumuses, mida on korrigeeritud tagasimaksete summaga.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena. Varade sihtfinantseerimisel võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Puhkan aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. juhatuse liikmete ja/või nende pereliikmete kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 746	39 746
Ostjatelt laekumata arved	39 746	39 746
Nõuded seotud osapoolte vastu	14	14
Muud nõuded	85 000	85 000
Laenunõuded	85 000	85 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 760	124 760
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 848	24 848
Ostjatelt laekumata arved	24 848	24 848
Nõuded seotud osapoolte vastu	1	1
Muud nõuded	85 000	85 000
Laenunõuded	85 000	85 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 849	109 849

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 500	
Käibemaks	1 147	1 905
Üksikisiku tulumaks	146	134
Sotsiaalmaks	354	321
Kohustuslik kogumispension	5	5
Töötuskindlustusmaksed	21	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 173	2 386

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 755	221 539	223 294	223 294
Akumuleeritud kulum	-1 448	-120 020	-121 468	-121 468
Jääkmaksumus	307	101 519	101 826	101 826
Amortisatsioonikulu	-307	-44 308	-44 615	-44 615
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 755	221 539	223 294	223 294
Akumuleeritud kulum	-1 755	-164 328	-166 083	-166 083
Jääkmaksumus	0	57 211	57 211	57 211
Amortisatsioonikulu		-29 895	-29 895	-29 895
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 755	221 539	223 294	223 294
Akumuleeritud kulum	-1 755	-194 223	-195 978	-195 978
Jääkmaksumus	0	27 316	27 316	27 316

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Istandikud	
31.12.2014	15 333	15 333
Soetused	12 400	12 400
Müügid	-258	-258
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-13 225	-13 225
31.12.2015	14 250	14 250

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Harvester	10 289	10 289		1,6%+3kuu EURIBOR	EUR	20.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	10 289	10 289				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Harvester	24 008	13 719	10 289	1,6%+3kuu EURIBOR	EUR	20.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	24 008	13 719	10 289			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	17 639	41 159
Kokku	17 639	41 159

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 673	2 673
Võlad töövõtjatele	748	748
Maksuvõlad	9 173	9 173
Kokku võlad ja ettemaksed	12 594	12 594

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 669	10 669
Võlad töövõtjatele	892	892
Maksuvõlad	2 386	2 386
Kokku võlad ja ettemaksed	13 947	13 947

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	126 854	149 175
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 714	37 294
Kokku tingimuslikud kohustused	158 568	186 469

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida OÜ Puhkan maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsioonide esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. OÜ Puhkan juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	37 379		37 379
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	37 379		37 379
Kokku sihtfinantseerimine	37 379		37 379
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	37 379	-11 814	25 565
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	37 379	-11 814	25 565
Kokku sihtfinantseerimine	37 379	-11 814	25 565

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Puhkan jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 158 568 eurot (31.12.2014 seisuga 186 469 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 126 854 eurot (31.12.2014 seisuga 149 175 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 31 714 eurot (31.12.2014 seisuga 37 294 eurot).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 176	323 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 176	323 558
Kokku müügitulu	212 176	323 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu müük	4 065	24 593
Metsamajandust ja põllumajandust abistavad tegevused	191 422	191 800
Istikute müük	16 689	107 165
Kokku müügitulu	212 176	323 558

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	28 546	21 096
Varude allahindlus ja mahakandmine	13 225	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	171	16 178
Energia	26 562	27 394
Kütus	26 562	27 394
Alltöövõtutööd	60 224	56 405
Transpordikulud	6 329	6 900
Maarent	268	341
Kindlustuskulu	466	494
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 791	128 808

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 525	18 046
Sotsiaalmaksud	1 868	5 950
Kokku tööjõukulud	7 393	23 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14		1	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 366	1 400	24 379	10 174

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	3 460
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 061	203 310

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120	408	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 943	382 960	85 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 670	5 261

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2016

OÜ Puhkan (registrikood: 11363533) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA TREIAL	Juhatuse liige	03.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 099
Kokku	158 568
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 568
Kokku	158 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	191422	90.22%	Jah
Taimede paljundamine	01301	16689	7.87%	Ei
Kunstialane loometegevus	90031	2323	1.09%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1742	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Treial	47504254218		1278 EUR
Heldi Rahnel	45809284225		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029774
E-posti aadress	info@metsagrupp.ee