



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.03.2011

ärinimi : PJK Haldus OÜ

registrikood: 11423137

tänavanimi, maja number: Lootsi 6

linn: Pärnu linn

postisihthumber: 80010

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 44 71 750

faks: +372 44 71 752

e-posti aadress: info@jahtklubi.ee

veebilehe aadress: www.jahtklubi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

Majandustegevus toimus järgmistes valdkondades: toitlustus- ja majutusteenus, ruumide ja kaikohtade rent, reklaamiteenus, varustuse rent, avamere regatid. Selleks on loodud MTÜ Pärnu Jahtklubile 100% kuuluv OÜ PJK Haldus. Majandusaasta kestab 1.apillist 31.märtsini.

2010.a. jaanuaris alustasime peahoone ümberehitusega, mis õnnestus enam-vähem plaanipäraselt ka lõpule viia. Mai keskpaigaks oli maja taas küllastajatele avatud, pidulik avamine toimus juuni alul. Ehitustööd said finantseeritud EAS-ist saadud toetusega 320 tuh eur-i ja pangalaenuga 191 tuhande eur-i ulatuses. Ehitamise aeg oli väga pingeline, sest lisaks lühikesele ajale ja pingelisele eelarvele olid ka rasked ilmastikutingimused, mis seda protsessi oluliselt raskendas. Nüüd aga julgeme väita, et tegime õiget asja ja just õigel ajal. Uus klubihoone on inimeste poolt hästi vastu võetud.

OÜ käibed on oluliselt kasvanud eeskätt kõrtsis ja majutuses. Paraku ka kulud, mille ohjamisega meil möödunud hooajal oli ka tõsist tegemist. Nüüd paistab olukord kontrolli all olevat ja järgmisele majandusaastale läheme vastu märksa optimistlikumalt. Kõrtsi käibele negatiivset mõju avaldas kindlasti ümberkaudsete tänavate üleskaevamine, mida loodetavasti enam ei tule. PJK Halduse käive oli 747 tuh eur-i, eelmisel majandusaastal oli 493 tuh eur-i.

Aastal 2010 valmis sadamaala ümberehitusprojekt. Esitasime ka taotluse sadama renoveerimistööde teostamiseks EAS-i vastava meetme raames. See meede osutus äärmiselt populaarseks – taotlusi esitati ca 15 korda suuremas mahus, kui vahendeid oli. Ka sadamate osas oli pingeline konkurents – 12 sadamast sai raha vaid 1 ja meie jäime kahjuks teiseks. Otsime uusi rahastamisvõimalusi ja näeme, et lootust on.

Majandusaastal oli OÜ PJK Halduses töötajaid keskmiselt 33, kellele arvestati aruandeperioodil töötasusid (sotsiaalmaksudega) kokku summas 243 260 eur-i.

PJK Haldus OÜ juhtorganiks on kolmeliikmeline juhatus. Juhatusel liikmete tööd ei ole aruandeaastal tasustatud.

Peamised suhtarvud

Ärikasumimäär (%) = (ärikasum / müügitulu) * 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum/müügitulu) * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = (puhaskasum / varad kokku) * 100

	2010/2011	2009/2010
Ärikasumimäär	5,86%	11,9%
Puhasrentaablus	4,19%	11,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,16	0,42
Koguvara puhasrentaablus ROA (%)	4,47%	11,40%

Juhatusel liikmed:

Egon Elstein

Riho Sillaots

Sven Feofanov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 713	1 579	2
Nõuded ja ettemaksed	5 174	98 265	3
Varud	7 797	3 517	5
Kokku käibevara	16 684	103 361	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	678 024	422 872	6
Immateriaalne põhivara	6 666	726	7
Kokku põhivara	684 690	423 598	
Kokku varad	701 374	526 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 440	38 347	8
Võlad ja ettemaksed	95 069	209 348	9
Kokku lühiajalised kohustused	107 509	247 695	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	182 444	190 397	8
Sihtfinantseerimine	307 960	16 786	11
Kokku pikaajalised kohustused	490 404	207 183	
Kokku kohustused	597 913	454 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 269	10 888	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 380	58 381	10
Kokku omakapital	103 461	72 081	
Kokku kohustused ja omakapital	701 374	526 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010	Lisa nr
Müügitulu	747 411	493 184	13
Muud äritulud	12 600	2 098	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-297 139	-127 924	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 843	-149 208	15
Tööjõukulud	-243 260	-150 146	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 073	-8 714	6, 7
Muud ärikulud	-858	-694	
Ärikasum (-kahjum)	43 838	58 596	
Finantstulud ja -kulud	-12 458	-215	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 380	58 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 380	58 381	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 838	58 596	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 073	8 714	6, 7
Muud korrigeerimised	-9 500	-2 098	
Kokku korrigeerimised	15 573	6 616	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 206	-88 555	3
Varude muutus	-4 280	2 720	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 045	16 254	10
Makstud intressid	-12 004	0	17
Kokku rahavood äritegevusest	142 378	-4 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-425 488	-227 150	6, 7
Laekunud intressid	6	57	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-425 482	-227 093	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	295 695	228 744	8
Saadud laenude tagasimaksed	-329 555	0	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	319 558	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	285 698	228 744	
Kokku rahavood	2 594	-2 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 579	4 569	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 594	-2 718	
Valuutakursside muutuste mõju	-460	-272	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 713	1 579	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2009	2 556	256	10 888	13 700
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			58 381	58 381
31.03.2010	2 556	256	69 269	72 081
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			31 380	31 380
31.03.2011	2 556	256	100 649	103 461

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PJK Haldus 2010/2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ PJK Haldus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses juhatuse otsusega muuta sihtfinantseerimise kajastamise meetodi valikut netomeetodilt brutomeetodile korrigeeriti PJK Haldus OÜ 2009/2010.a. majandusaasta aruandes bilansi ja kasumiaruande kirjeid alljärgnevalt:

	2009/2010 korrigeeritud	2009/2010
Materiaalne põhivara	422 872	406 085
Sihtfinantseerimine	16 787	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 714	6 616
Muu äritulu	2 098	0

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 510 eur-i ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 510 eur-i, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 510

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7
Muu materiaalne põhivara	7
Ehitised	6 - 25

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kontsernil 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.

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 tingimustlike 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 mõlemad eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ PJK Haldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Sularaha kassas	2 264	0
Arvelduskontod	1 251	1 579
Raha teel	198	0
Kokku raha	3 713	1 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 167	27 763	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	50 963	4
Muud nõuded	1 007	524	
Nõuded emattevõtte vastu	64	0	
Muud nõuded	943	0	
Ettemaksed	0	130	
Sihtfinantseerimise nõuded	0	18 885	10
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 174	98 265	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2011		31.03.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4	0	29
Käibemaks	0	3 457	50 963	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 141	0	541
Sotsiaalmaks	0	5 341	0	2 276
Kohustuslik kogumispension	0	206	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	595	0	125
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		10
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11 744	50 963	2 989

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Tooraine ja materjal	6 074	2 014
Müügiks ostetud kaubad	1 695	1 503
Ettemaksed varude eest	28	0
Kokku varud	7 797	3 517

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2009					
Soetusmaksumus	0	19 366	5 647	13 335	38 348
Akumuleeritud kulum	0	-1 400	-748	0	-2 148
Jääkmaksumus	0	17 966	4 899	13 335	36 200
Ostud ja parendused	40 232	2 361	581	352 026	395 200
Amortisatsioonikulu	-3 760	-3 794	-974	0	-8 528
Ümberklassifitseerimised	0	873	-873	0	0
31.03.2010					
Soetusmaksumus	40 232	22 600	5 355	365 361	433 548
Akumuleeritud kulum	-3 760	-5 194	-1 722	0	-10 676
Jääkmaksumus	36 472	17 406	3 633	365 361	422 872
Ostud ja parendused	0	944	5 108	280 114	286 166
Amortisatsioonikulu	-14 483	-5 247	-4 892	0	-24 622
Ümberklassifitseerimised	530 613	28 760	74 777	-640 541	-6 391
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	530 613	28 760	74 777	-634 150	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	-6 391	-6 391
Muud muutused	-1	0	0	0	-1
31.03.2011					
Soetusmaksumus	570 844	52 304	85 240	4 934	713 322
Akumuleeritud kulum	-18 243	-10 441	-6 614	0	-35 298
Jääkmaksumus	552 601	41 863	78 626	4 934	678 024

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.03.2009		
Soetusmaksumus	927	927
Akumuleeritud kulum	-15	-15
Jääkmaksumus	912	912
Amortisatsioonikulu	-186	-186
31.03.2010		
Soetusmaksumus	927	927
Akumuleeritud kulum	-201	-201
Jääkmaksumus	726	726
Amortisatsioonikulu	-451	-451
Ümberklassifitseerimised	6 391	6 391
31.03.2011		
Soetusmaksumus	7 318	7 318
Akumuleeritud kulum	-652	-652
Jääkmaksumus	6 666	6 666

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõttelt	2 699	2 699	0			EUR	31.05.2011
Muu laen	141	141	0			EUR	30.04.2011
Lühiajalised laenud kokku	2 840	2 840	0				
Pikaajalised laenud							
Pangalaen SEB pank	192 044	9 600	182 444		6 kuu EURIBOR + 3,540%	EUR	21.03.2015
Pikaajalised laenud kokku	192 044	9 600	182 444				
Laenukohustused kokku	194 884	12 440	182 444				

	31.03.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	38 347	38 347	0			EEK	30.06.2010
Lühiajalised laenud kokku	38 347	38 347	0				
Pikaajalised laenud							
Pangalaen SEB pank	190 397		190 397		6 kuu EURIBOR + 3,540%	EUR	21.03.2015
Pikaajalised laenud kokku	190 397		190 397				
Laenukohustused kokku	228 744	38 347	190 397				

Pikajalisel pangalaenu alusvaluuta on EURO, intressimäär on 6 kuu EURIBOR + 3,540% aastas. Laenu tagastamise lõpptähtaeg on 21.03.2015. Laenu kogusumma oli 511 614 eur-i, millest aruandeaastal on saadud 283 306 eur-i ja tagasi makstud 281 659 eur-i.

Pikaajalise pangalaenu tagatiseks on seatud SEB panga kasuks hüpoteek summas 0,66 miljonit eur-i emattevõtte Pärnu Jahtklubi MTÜ hoonestusõigusele.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 029	200 334	
Võlad töövõtjatele	11 558	1 674	
Maksuvõlad	11 744	2 989	4
Muud võlad	0	37	
Saadud ettemaksed	11 738	4 314	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 069	209 348	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	79 513	54 723
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 136	14 546
Kokku tingimuslikud kohustused	100 649	69 269

Tingimusliku kohustusena kajastatakse ettevõtte tulumaksu dividendidelt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2011/2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.03.2011.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod				
	31.03.2010	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.03.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	16 786	300 674	-9 500	307 960
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 786	300 674	-9 500	307 960
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	3 017	-3 017	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 017	-3 017	0
Kokku sihtfinantseerimine	16 786	303 691	-12 517	307 960
	31.03.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.03.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	0	18 884	-2 098	16 786
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	18 884	-2 098	16 786
Kokku sihtfinantseerimine	0	18 884	-2 098	16 786

EAS eraldas detsembris 2009 Turismitoote arendamise väikeprojektide toetamise programmi raames OÜ PJK Haldusele Pärnu Merenduskeskuse arendamiseks 319 558 eur-i. Sellest 18 885 eur-i eraldati väliterrassi ehituseks. Terrass valmis ning võeti kasutusele juulis 2009, mil võeti üles ka nõue EAS-i vastu, ühtlasi alustati terrassi amortiseerimist ning EAS-i toetuse tulusse kandmist. Toetus laekus realselt kahes osas: aprillis 2010 ning oktoobris 2010.

2009/2010 majandusaasta aruandes kajastati sihtfinantseering netomeetodil. Vastavalt juhatuse otsusele korrigeeriti sihtfinantseerimise meetodi kajastamise valikut 2010/2011 majandusaastal ning tehti parandused eelnevasse perioodi.

EAS finantseeris restoranis töötava teenindava personali koolitust.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital pole Äriregistris ümber konverteeritud ning on registreeritud summas 40 000 krooni. Ettevõtte osakapital on sisse makstud rahaliselt. Ettevõtte minimaalne osakapital on 40 000 krooni, maksimaalne 160 000 krooni, reservkapital on summas 4 000 krooni.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	747 411	493 184
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	747 411	493 184
Kokku müügitulu	747 411	493 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Toitlustamine	555 938	299 564
Kaimaks ja staapelplatsitasud	48 581	50 641
Majutusteenus	62 205	39 853
Müügitoetused ja reklaamteenuste müük	13 655	23 200
Muu müügitulu	51 582	61 604
Hoonete, ruumide ja maa rent	5 418	8 097
Stardimaksud	10 032	10 225
Kokku müügitulu	747 411	493 184

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Tulu sihtfinantseerimisest	12 517	2 098
Trahvid, viivised ja hüvitised	19	0
Muud	64	0
Kokku muud äritulud	12 600	2 098

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Üür ja rent	41 949	38 347
Energia	28 408	31 886
Elektrienergia	22 218	31 886
Soojusenergia	6 190	0
Mitmesugused bürookulud	11 522	11 904
Koolituskulud	6 352	0
Ostetud teenused	48 136	35 923
Inventari ja remondikulud	2 149	2 198
Lähetused ja muu personalikulu	3 574	2 993
Muud	3 331	20 107
Võistluste läbiviimine	4 422	5 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 843	149 208

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Palgakulu	181 134	111 550
Sotsiaalmaksud	62 126	38 596
Kokku tööjõukulud	243 260	150 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	20

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Intressitulud	6	57
Intressikulud	-12 004	0
Intressikulu laenudelt	-12 004	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-460	-272
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 458	-215

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pärnu Jahtklubi MTÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2011		31.03.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	64	7 907	524	3 707
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 124	0	41 638

	01.04.2010 - 31.03.2011		01.04.2009 - 31.03.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	41 977	9 276	39 106	6 076
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	43 227	4 655	27 121	2 312

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

PJK Haldus OÜ (registrikood: 11423137) 01.04.2010 - 31.03.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI JÜRGENS	Sisestaja	16.05.2011
RIHO SILLAOTS	Juhatuse liige	16.05.2011
EGON ELSTEIN	Juhatuse liige	17.05.2011
SVEN FEOFANOV	Juhatuse liige	18.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PJK Haldus OÜ osanikele

Olen üle vaadanud PJK Haldus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusse, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades PJK Haldus OÜ finantsseisundit seisuga 31.03.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Made Tamm

Vandeaudiitori number 353

Gaidian OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 117

Kullimänniku tee 30, Audru vald, Pärnumaa

18.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

PJK Haldus OÜ (registrikood: 11423137) 01.04.2010 - 31.03.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADE TAMM	Vandeaudiitor	19.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 380
Kokku	100 649
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 380
Kokku	100 649
Emaettevõtte MTÜ Pärnu Jahtklubi juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	555938	74.38%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	75268	10.07%	Ei
Hotellid	55101	62205	8.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54000	7.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärnu Jahtklubi	80058516	Lootsi 6, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471740
E-posti aadress	info@jahtklubi.ee
Veebilehe aadress	www.jahtklubi.ee