

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rummu Järv OÜ

registrikood: 11445142

tänava/talu nimi, Uus 32-1

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76605

telefon: +372 5020660

e-posti aadress: rummujarv@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2016. aastal oli Rummu Järv OÜ põhitegevusesks turismindus, majutusteenuste pakkumine, ruumide rentimine. Küllastuste arv võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas märgatavalt.

Põhivarana soetati juurde kämpinguid ning investeeriti peoruumi uuendamisse. Teiseks suuremaks investeeringuks oli püsiva elektriliitumise saamine ja sellega seotud tegevused.

Veel soetati erinevaid väikevarasid turisminduse tarbeks, sisustati ruume ning tehti hooldustöid kuuluvatele majutushoonetele ja territooriumile.

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata samas valdkonnas ning laiendada pakutavate teenuste valikut. Samuti on kavas teha investeeringuid põhivarasse. Ettevõtte jätkab oma teenuste turundamist Eestis ning paneb rõhku ka välis turistidele sobivate teenuste pakumisele.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid majandusaasta jooksul ei tehtud, samuti ei planeerita neid järgneva aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 955	23 759	
Nõuded ja ettemaksed	8 159	5 943	2
Kokku käibevarad	38 114	29 702	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	241 541	186 776	4
Immateriaalsed põhivarad	114	1 482	5
Kokku põhivarad	241 655	188 258	
Kokku varad	279 769	217 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 972	12 002	
Kokku lühiajalised kohustised	36 972	12 002	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	141 655	103 356	
Sihtfinantseerimine	15 434	34 993	
Kokku pikaajalised kohustised	157 089	138 349	
Kokku kohustised	194 061	150 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 798	62 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 099	2 481	
Kokku omakapital	85 708	67 609	
Kokku kohustised ja omakapital	279 769	217 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	81 016	59 769
Muud äritulud	19 576	19 560
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 334	-40 793
Mitmesugused tegevuskulud	-9 075	-5 665
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 039	-30 350
Muud ärikulud	-48	-41
Ärikasum (kahjum)	18 096	2 480
Muud finantstulud ja -kulud	3	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 099	2 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 099	2 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rummu Järv 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Rummu Järv kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parandustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	1-5
Ehitised ja rajatised	5-20

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui

rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Rummu Järv kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude 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 kajastatakse tuluna vastavalt toetuseandja poolt seatud tingimuste täitmisele. Sihtfinantseerimine, mida ei ole veel tuluna kajastatud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 309	5 309
Ostjatelt laekumata arved	5 309	5 309
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 324	2 324
Ettemaksed	526	526
Tulevaste perioodide kulud	526	526
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 159	8 159
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 280	3 280
Ostjatelt laekumata arved	3 280	3 280
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 251	2 251
Ettemaksed	412	412
Tulevaste perioodide kulud	412	412
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 943	5 943

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 324	2 251
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 324	2 251

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	1 278	270 000	11 676	11 676		282 954
Akumuleeritud kulum		-63 000	-4 196	-4 196		-67 196
Jääkmaksumus	1 278	207 000	7 480	7 480		215 758
Amortisatsioonikulu		-27 000	-1 982	-1 982		-28 982
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 278	270 000	11 676	11 676		282 954
Akumuleeritud kulum	0	-90 000	-6 178	-6 178		-96 178
Jääkmaksumus	1 278	180 000	5 498	5 498		186 776
Ostud ja parendused		38 770			47 666	86 436
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		38 770				38 770
Muud ostud ja parendused					47 666	47 666
Amortisatsioonikulu		-29 336	-2 335	-2 335	0	-31 671
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 278	308 770	11 676	11 676	47 666	369 390
Akumuleeritud kulum	0	-119 336	-8 513	-8 513	0	-127 849
Jääkmaksumus	1 278	189 434	3 163	3 163	47 666	241 541

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 839	6 839
Akumuleeritud kulum	-3 990	-3 990
Jääkmaksumus	2 849	2 849
Amortisatsioonikulu	-1 367	-1 367
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 839	6 839
Akumuleeritud kulum	-5 357	-5 357
Jääkmaksumus	1 482	1 482
Amortisatsioonikulu	-1 368	-1 368
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 839	6 839
Akumuleeritud kulum	-6 725	-6 725
Jääkmaksumus	114	114

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 016	59 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 016	59 769
Kokku müügitulu	81 016	59 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager (55203)	81 016	59 769
Kokku müügitulu	81 016	59 769

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2016. aastal ettevõttele töötajaid ei olnud

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Rummu Järv OÜ (registrikood: 11445142) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KALDRE	Juhatuse liige	17.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 099
Kokku	82 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 897
Kokku	82 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	81016	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kaldre	37711170210	Lemmaru küla, Vasalemma vald, Harju maakond, Eesti	2555 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020660
E-posti aadress	rummujarv@gmail.com