

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Pärlselja

registrikood: 11524901

küla: Matsi küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88219

telefon: +372 5046183

e-posti aadress: aivar@catering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pärlselja tegevusalaks on laste suviste puhkelaagrite organiseerimine, ürituste korraldamine ja puhkemajanduse edendamine. 2016.aastal korraldati Pärlseljal edukalt mitmeid noortelaagreid, mida toetas Eesti Noorsootöö Keskus. Samuti toimusid Pärlseljal ka mitmete ettevõtete suvepäevad.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Pärlselja müügitulu 2016.aastal kasvas oluliselt firmade suvepäevade arvelt ja moodustas aasta lõpuks 96,87 tuhat eurot. Muu äritulu oli 28,89 tuhat eurot, millest põhiosa moodustas riigilt saadud toetus noortelaagrite tegevuskuludeks. Aruandeaasta kasum suurenes eelmise aastaga võrreldes ja moodustab 73,08 tuhat eurot.

Investeeringud ja kohustused

Aruandeperioodil investeeriti jätkuvalt ehitus-remonditöödesse ja põhivara hooldusesse, kokku 1,46 tuhat eurot. Põhivara soetati 7,47 tuhande euro eest. Pikaajalist pangalaenu maksti tagasi 50 tuhat eurot, jääk seisuga 31.12.2016.a. on 100 tuhat eurot. Mittekrediidiasutuselt saadud laenu tagastati 20 tuhat eurot, saldo seisuga 31.12.2016.a. on 30 tuhat eurot.

Personal

2016.a. tööjõukulu oli 11,29 tuhat eurot. Põhikohaga täistööajaga töötas kaks inimest, kellele suvekuudeks lisandus veel 5 osalise tööajaga töötajat. Suvehooajal abistasid ka juhatuse liikme pereliikmed tasu küsimata.

Tegevusplaanid 2017.aastaks.

Jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 478	3 438
Nõuded ja ettemaksed	624	619
Kokku käibevarad	10 102	4 057
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	429 789	432 790
Kokku põhivarad	429 789	432 790
Kokku varad	439 891	436 847
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 000	60 000
Võlad ja ettemaksed	2 129	2 163
Kokku lühiajalised kohustised	62 129	62 163
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	70 000	140 000
Kokku pikaajalised kohustised	70 000	140 000
Kokku kohustised	132 129	202 163
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 128	204 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 078	27 575
Kokku omakapital	307 762	234 684
Kokku kohustised ja omakapital	439 891	436 847

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	96 871	38 207
Muud äritulud	28 888	35 552
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 957	-15 921
Mitmesugused tegevuskulud	-7 880	-5 163
Tööjõukulud	-11 293	-6 419
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 474	-9 660
Muud ärikulud	-23	-5
Ärikasum (kahjum)	80 132	36 591
Intressikulud	-7 054	-9 016
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 078	27 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 078	27 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärlselja 2016.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendites ning Eesti Vabariigi valitsuse ja Eesti Vabariigi rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid 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 kohanduvatest nõuetest.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja rahajääke pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Varud

Lühiajaliseks kasutuseks ostetud kaubad ja materjalid kantakse kulusse ostmisel ostudokumentide alusel. Kaupade jäägid võetakse varuna arvele perioodiliste inventuuride alusel soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse kautuselevõtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud kajastatakse nende kulude tekkimisel antud perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooninormid on määratud vastavalt kasulikule tööeale.

Piiramatult kasutusjaga objekte, nagu maa, ei amortiseerita.

Amortisatsiooninormid kehtestatakse igale varaobjektile eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	3-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (nii lühi- kui pikaajalised laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, mida hiljem korrigeeritakse sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtotstarbeliste eraldiste kohta peetakse vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele eraldi arvestust.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtotstarbelised eraldised kajastatakse ärituluna perioodides, mil leiavad aset vastavad kulutused.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastava teenuse osutamise perioodil, proportsionaalselt teenuse osutamisel tehtud kulutustega.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtteid, kellel on ühine kontrolliv omanikering ja tegevjuhtkond, samuti nende pereliikmed.

Kajastatakse olulise mõjuga tehinguid seotud osapoolte vahel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	0	265
Pangakontol	9 478	3 173
Kokku raha	9 478	3 438

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	184	184
Ostjatelt laekumata arved	184	184
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	624	624
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	161	161
Ostjatelt laekumata arved	161	161
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	458	458
Kokku nõuded ja ettemaksed	619	619

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	421		458
Üksikisiku tulumaks		242	
Sotsiaalmaks		580	
Töötuskindlustusmaksed		42	
Ettemaksukonto jääk	19		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	440	864	458

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	256 295	211 278	6 625	13 203	487 401
Akumuleeritud kulum		-37 918	-4 040	-2 993	-44 951
Jääkmaksumus	256 295	173 360	2 585	10 210	442 450
Amortisatsioonikulu		-6 406	-613	-2 641	-9 660
31.12.2015					
Soetusmaksumus	256 295	211 278	6 625	13 203	487 401
Akumuleeritud kulum		-44 324	-4 653	-5 634	-54 611
Jääkmaksumus	256 295	166 954	1 972	7 569	432 790
Ostud ja parendused		6 390		1 083	7 473
Amortisatsioonikulu		-6 779	-1 036	-2 659	-10 474
31.12.2016					
Soetusmaksumus	256 295	217 668	6 625	14 286	494 874
Akumuleeritud kulum		-51 103	-5 689	-8 293	-65 085
Jääkmaksumus	256 295	166 565	936	5 993	429 789

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	100 000	50 000	50 000		3,681%	07.10.2018
Koitla Varahaldus OÜ	30 000	10 000	20 000		4%	05.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	130 000	60 000	70 000			
Laenukohustised kokku	130 000	60 000	70 000			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	150 000	50 000	100 000		3,681%	07.10.2018
Koitla Varahaldus OÜ	50 000	10 000	40 000		4%	05.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	200 000	60 000	140 000			
Laenukohustised kokku	200 000	60 000	140 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	256 295	256 295
Ehitised	166 565	166 954
Muud materiaalsed põhivarad	6 929	9 541
Kokku	429 789	432 790

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	392	392
Võlad töövõtjatele	873	873
Maksuvõlad	864	864
Kokku võlad ja ettemaksed	2 129	2 129

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163	163
Muud võlad	2 000	2 000
Intressivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 163	2 163

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 871	38 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 871	38 207
Kokku müügitulu	96 871	38 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkelaagrite korraldamine EMTAK 55203	96 871	38 207
Kokku müügitulu	96 871	38 207

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	26 382	33 543
Muud	2 506	2 009
Kokku muud äritulud	28 888	35 552

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	9 202	6 652
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	230	380
Müügi eesmärgil ostetud teenused	252	131
Energia	4 608	3 466
Elektrienergia	4 608	3 466
Muud	1 665	5 292
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 957	15 921

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	3 007	1 568
Kütus	3 007	1 568
Mitmesugused bürookulud	444	303
hooldus- ja remondikulud	1 458	1 739
Muud	2 971	1 553
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 880	5 163

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 440	4 797
Sotsiaalmaksud	2 853	1 622
Kokku tööjõukulud	11 293	6 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
OÜ Koitla Varahaldus	30 000	50 000

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Ostud	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 086	3 600	1 620

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 623	3 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ Pärlselja (registrikood: 11524901) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 078
Kokku	305 206
Jaotamine	
Kokku	305 206

kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	96871	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Koitla	35806250320	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
Katti Koitla	46210050213	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046183
E-posti aadress	aivar@catering.ee