

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Puhkemajanduse OÜ

registrikood: 11918155

tänavanimi, maja ja korteri number: Jakobi 19-9

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51006

telefon: +372 5061265

e-posti aadress: helje@brokerman.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Puhkemajanduse OÜ asutati 2010. aastal ning majandustegevusega alustati samal aastal.

Osaühingu põhitegevusalaks on ehitustööd ja kinnisvaraalne tegevus.

Kõik kaubad on müüdud ja teenused osutanud Eestis.

2016. aastal jätkatakse samade tegevusaladega, soovitakse suurendada olemasolevat tegevusmahtu.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvatatud. Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	20	2
Nõuded ja ettemaksed	3 844	3 978	3
Kokku käibevara	3 844	3 998	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	42 371	42 515	4
Materiaalne põhivara	14 070	15 942	5
Kokku põhivara	56 441	58 457	
Kokku varad	60 285	62 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 000	39 000	6
Võlad ja ettemaksed	0	12	7
Kokku lühiajalised kohustused	39 000	39 012	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 500	18 500	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 500	18 500	
Kokku kohustused	57 500	57 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Ülekurss	456	456	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887	3 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 158	-1 703	
Kokku omakapital	2 785	4 943	
Kokku kohustused ja omakapital	60 285	62 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	225	7 875	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-367	-6 103	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1 459	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 016	-2 016	4; 5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 158	-1 703	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 158	-1 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 158	-1 703	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 158	-1 703	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 016	2 016	4;5
Kokku korrigeerimised	2 016	2 016	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134	-894	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12	-1 080	7
Kokku rahavood äritegevusest	-20	-1 661	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 500	
Kokku rahavood	-20	-161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20	181	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20	-161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	20	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	456	3 590	6 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 703	-1 703
31.12.2014	2 600	456	1 887	4 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 158	-2 158
31.12.2015	2 600	456	-271	2 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Puhkemajanduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Puhkemajanduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõuete tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need bilansivälise varadena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks on notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Kui kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 630 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol		20
Kokku raha		20

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 780	3 780
Ostjatelt laekumata arved	3 780	3 780
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	62	62
Viitlaekumised	62	62
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 844	3 844
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 830	3 830
Ostjatelt laekumata arved	3 830	3 830
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Muud nõuded	87	87
Viitlaekumised	87	87
Ettemaksed	45	45
Muud makstud ettemaksed	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 978	3 978

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	39 991	2 920	42 911
Akumuleeritud kulum		-252	-252
Jääkmaksumus	39 991	2 668	42 659
Amortisatsioonikulu		-144	-144
31.12.2014			
Soetusmaksumus	39 991	2 920	42 911
Akumuleeritud kulum	0	-396	-396
Jääkmaksumus	39 991	2 524	42 515
Amortisatsioonikulu		-144	-144
31.12.2015			
Soetusmaksumus	39 991	2 920	42 911
Akumuleeritud kulum	0	-540	-540
Jääkmaksumus	39 991	2 380	42 371

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		86

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	18 750	18 750	18 750
Akumuleeritud kulum	-936	-936	-936
Jääkmaksumus	17 814	17 814	17 814
Amortisatsioonikulu	-1 872	-1 872	-1 872
31.12.2014			
Soetusmaksumus	18 750	18 750	18 750
Akumuleeritud kulum	-2 808	-2 808	-2 808
Jääkmaksumus	15 942	15 942	15 942
Amortisatsioonikulu	-1 872	-1 872	-1 872
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 750	18 750	18 750
Akumuleeritud kulum	-4 680	-4 680	-4 680
Jääkmaksumus	14 070	14 070	14 070

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	39 000	39 000			2%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	39 000	39 000					
Pikaajalised laenud							
Füüsilised isikud	18 500		18 500		0%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	18 500		18 500				
Laenukohustused kokku	57 500	39 000	18 500				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	39 000	39 000			2%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	39 000	39 000					
Pikaajalised laenud							
Füüsilised isikud	18 500		18 500		0%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	18 500		18 500				
Laenukohustused kokku	57 500	39 000	18 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225	7 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225	7 875
Kokku müügitulu	225	7 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata ehitustööd	225	7 875
Kokku müügitulu	225	7 875

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 11 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	3 780	53 500	3 830	53 500

2015		Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		225	
2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 875	6 000	4 500

Aruandeperioodil raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2016

Puhkemajanduse OÜ (registrikood: 11918155) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Juhatuse liige	10.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 158
Kokku	-271
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-271
Kokku	-271

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 158
Kokku	-271
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-271
Kokku	-271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	225	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerik Kõuts	39408283512	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5061265
E-posti aadress	helje@brokerman.ee