

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 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.

2015. aastal jätkatakse samade tegevusaladega, soovitakse suurendada olemasolevat tegevusmahtu.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvutatud.

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20	181	2
Nõuded ja ettemaksed	3 978	3 084	3
Kokku käibevara	3 998	3 265	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	42 515	42 659	4
Materiaalne põhivara	15 942	17 814	5
Kokku põhivara	58 457	60 473	
Kokku varad	62 455	63 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	39 000	33 000	6
Võlad ja ettemaksed	12	1 092	7
Kokku lühiajalised kohustused	39 012	34 092	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 500	23 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	18 500	23 000	
Kokku kohustused	57 512	57 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Ülekurss	456	456	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 590	4 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 703	-486	
Kokku omakapital	4 943	6 646	
Kokku kohustused ja omakapital	62 455	63 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 875	33 210	9
Muud äritulud	0	943	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 103	-32 037	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 459	-1 407	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 016	-1 080	4; 5
Muud ärikulud	0	-70	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 703	-441	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 703	-486	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 703	-486	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 703	-441	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 016	1 080	4; 5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-800	
Kokku korrigeerimised	2 016	280	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-894	-2 790	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 080	1 052	7
Kokku rahavood äritegevusest	-1 661	-1 899	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-18 750	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 000	4
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	37 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 500	-18 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	18 800	
Kokku rahavood	-161	151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	181	30	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-161	151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20	181	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	456	4 076	7 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-486	-486
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

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 nüüdiseväärtus 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arvelduskontol	20	181
Kokku raha	20	181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39
Ettemaksed	45	45
Muud makstud ettemaksed	45	45
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 084	3 084

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	40 191	2 920	43 111
Akumuleeritud kulum		-108	-108
Jääkmaksumus	40 191	2 812	43 003
Müügid	-200		-200
Amortisatsioonikulu		-144	-144
31.12.2013			
Soetusmaksumus	39 991	2 920	42 911
Akumuleeritud kulum	0	-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

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	86	1 000

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	18 750	18 750	18 750
Muud ostud ja parendused	18 750	18 750	18 750
Amortisatsioonikulu	-936	-936	-936
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	33 000	33 000			2%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000					
Pikaajalised laenud							
Füüsilised isikud	23 000		23 000		0%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	23 000		23 000				
Laenukohustused kokku	56 000	33 000	23 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	12	12
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196	196
Muud võlad	896	896
Muud viitvõlad	896	896
Kokku võlad ja ettemaksed	1 092	1 092

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 875	33 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 875	33 210
Kokku müügitulu	7 875	33 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata ehitustööd	7 875	15 250
Transpordivahendite rent	0	60
Transpordivahendite müük	0	17 900
Kokku müügitulu	7 875	33 210

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist		800
Muud		143
Kokku muud äritulud		943

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 830	53 500	3 000	52 000

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
2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 250	37 500	8 500

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2015

Puhkemajanduse OÜ (registrikood: 11918155) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE KÕUTS	Juhatuse liige	01.10.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 703
Kokku	1 887
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 887
Kokku	1 887

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 703
Kokku	1 887
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 887
Kokku	1 887

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	7875	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