

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ

**registrikood:** 11964617

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 142a

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11317

**telefon:** +372 5066830, +372 5010285

**e-posti aadress:** are@jalajalg.ee, anti@jalajalg.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                                     | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                     | 11 |
| Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud                 | 12 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                     | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent                             | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                          | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                      | 14 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad        | 15 |
| Lisa 10 Osakapital                              | 15 |
| Lisa 11 Müügitulu                               | 15 |
| Lisa 12 Muud äritulud                           | 16 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud               | 16 |
| Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 16 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                        | 16 |
| Aruande allkirjad                               | 18 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ asutati 08.07.2010.a. Ettevõtte põhitegevusala on kinnisvara- alane tegevus.

### Tulud, kulud ja kasum

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ müügitulud aruandeperioodil olid 95 229 eurot, 2014.a. 104 913 eurot.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 78 678 eurot, 2014.a. 106 751 eurot.

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2015.a. oli 718 301 eurot, 31.12.2014.a. oli 634 286 eurot.

### Peamised finantssuhtarvud

| (eurodes)                            | 2015   | 2014    |
|--------------------------------------|--------|---------|
| Müügitulu                            | 95 229 | 104 913 |
| Puhaskasum                           | 78 678 | 106 751 |
| Puhasrentaablus                      | 83%    | 102%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,25   | 0,17    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

### Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 7 100 eurot, 2014.a. 113 583 eurot.

### Personal

Töötajaid ettevõttel ei olnud. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanis on jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, ei ole toimunud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015     | 31.12.2014     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 1 334          | 1 982          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 44 483         | 25 153         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>45 817</b>  | <b>27 135</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 453 019        | 375 803        | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 136 838        | 131 858        | 4       |
| Materiaalne põhivara                         | 82 627         | 99 490         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>672 484</b> | <b>607 151</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>718 301</b> | <b>634 286</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 131 377        | 107 020        | 7,15    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 54 724         | 56 743         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>186 101</b> | <b>163 763</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 66 186         | 83 187         | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>66 186</b>  | <b>83 187</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>252 287</b> | <b>246 950</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 384 524        | 277 773        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 78 678         | 106 751        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>466 014</b> | <b>387 336</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>718 301</b> | <b>634 286</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 95 229        | 104 913        | 11      |
| Muud äritulud                               | 0             | 6 208          | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 456        | -5 464         | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -18 983       | -4 072         |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>72 790</b> | <b>101 585</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 5 916         | 5 166          | 15      |
| Intressikulud                               | -28           | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>78 678</b> | <b>106 751</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>78 678</b> | <b>106 751</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 72 790         | 101 585         |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 18 983         | 4 072           | 4,5     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0              | -6 208          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>18 983</b>  | <b>-2 136</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -19 330        | -20 885         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -2 048         | -14 086         |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>70 395</b>  | <b>64 478</b>   |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -7 100         | 0               |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0              | 8 333           |         |
| Antud laenud                                             | -71 300        | -182 200        |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0              | 11 100          |         |
| Laekunud intressid                                       | 0              | 156             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-78 400</b> | <b>-162 611</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 24 000         | 90 400          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -16 643        | -1 369          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>7 357</b>   | <b>89 031</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-648</b>    | <b>-9 102</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 982          | 11 084          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-648</b>    | <b>-9 102</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 334          | 1 982           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 277 773                     | 280 585 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 106 751                     | 106 751 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 384 524                     | 387 336 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 78 678                      | 78 678  |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 463 202                     | 466 014 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eesti hea raamatupidamistava on IFRS SME standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arveid, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevarana, kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Sellised nõuded, mille tasumise tähtaeg on hiljem, kui 12 kuu jooksul peale bilansikuupäeva, kajastatakse põhivarana.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust ei olnud võimalik usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega hinnata.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekuteist.

Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 639 eurot.

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 10-30 aastat   |
| Transpordivahendid  | 3-5 aastat     |

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõtteil puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansikuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on Bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldised kajastatakse bilansis juhul kui:

- a) ettevõtteil on mineviku sündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus;
- b) on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist;
- c) kohustuste suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt, kuid nende kohta avalikustatakse info raamatupidamise aastaaruande lisades.

**Kohustuslik reservkapital**

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga- aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapital kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

### Tulud

Tulud teenuste müümisest kajastatakse tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

### Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt arvestades tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

### Maksustamine

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.

### Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ'ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

\* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

\* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolle (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolle (juhul kui kolmandaks osapoolleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 3            | 1            |
| Arvelduskontod    | 1 331        | 1 981        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 334</b> | <b>1 982</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 44 483         | 44 483                            | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 44 483         | 44 483                            | 0                   |
| Muud nõuded                        | 353 019        | 0                                 | 353 019             |
| Laenunõuded                        | 340 002        | 0                                 | 340 002             |
| Intressinõuded                     | 13 017         | 0                                 | 13 017              |
| Muud pikaajalised nõuded           | 100 000        | 0                                 | 100 000             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>497 502</b> | <b>44 483</b>                     | <b>453 019</b>      |
|                                    |                |                                   |                     |
|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 9 203          | 9 203                             | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved          | 9 203          | 9 203                             | 0                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 15 950         | 15 950                            | 0                   |
| Muud nõuded                        | 275 803        | 0                                 | 275 803             |
| Laenunõuded                        | 268 702        | 0                                 | 268 702             |
| Intressinõuded                     | 7 101          | 0                                 | 7 101               |
| Muud pikaajalised nõuded           | 100 000        | 0                                 | 100 000             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>400 956</b> | <b>25 153</b>                     | <b>375 803</b>      |

Laenunõue: summa 229 500, intressimäär 2%, alusvaluuta EUR, lõpptähtaeg 12.03.19; Laenunõue: summa 110 502, intressimäär 2%, alusvaluuta EUR, lõpptähtaeg 09.04.19.

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |          |         |
|------------------------|---------|----------|---------|
|                        |         |          | Kokku   |
|                        | Maa     | Ehitised |         |
|                        |         |          |         |
|                        |         |          |         |
| <b>31.12.2014</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 96 747  | 42 398   | 139 145 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -7 287   | -7 287  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 96 747  | 35 111   | 131 858 |
|                        |         |          |         |
| Ostud ja parendused    | 7 100   | 0        | 7 100   |
| Amortisatsioonikulu    | 0       | -2 120   | -2 120  |
|                        |         |          |         |
| <b>31.12.2015</b>      |         |          |         |
| Soetusmaksumus         | 103 847 | 42 398   | 146 245 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -9 407   | -9 407  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 103 847 | 32 991   | 136 838 |

|                                                | 2015   | 2014   |
|------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 26 843 | 26 843 |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
|                     |                         |                       |         |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 101 176                 | 101 176               | 101 176 |
| Akumuleeritud kulum | -1 686                  | -1 686                | -1 686  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 99 490                  | 99 490                | 99 490  |
|                     |                         |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -16 863                 | -16 863               | -16 863 |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 101 176                 | 101 176               | 101 176 |
| Akumuleeritud kulum | -18 549                 | -18 549               | -18 549 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 82 627                  | 82 627                | 82 627  |

## Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2015     | 2014         |
|--------------------|----------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 8 333        |
| Transpordivahendid | 0        | 8 333        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>8 333</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Kapitalirent                         | 39 540        | 8 464                            | 31 076              | 1,95%+6k<br>EURIBOR | EUR         | 25.05.19    |
| Kapitalirent                         | 43 623        | 8 513                            | 35 110              | 1,95%+6k<br>EURIBOR | EUR         | 25.10.19    |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>83 163</b> | <b>16 977</b>                    | <b>66 186</b>       |                     |             |             |

  

|                                      | 31.12.2014    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                     |             |             |
| Kapitalirent                         | 47 828        | 8 286                            | 39 542              | 1,95%+6k<br>EURIBOR | EUR         | 25.05.19    |
| Kapitalirent                         | 51 979        | 8 334                            | 43 645              | 1,95%+6k<br>EURIBOR | EUR         | 25.10.19    |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>99 807</b> | <b>16 620</b>                    | <b>83 187</b>       |                     |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Masinad ja seadmed                       | 82 627        | 99 490        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>82 627</b> | <b>99 490</b> |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen osanikult                       | 45 200     | 45 200                            |                     |             | 0%           | EUR         | 19.11.16    | 15      |
| Laen osanikult                       | 45 200     | 45 200                            |                     |             | 0%           | EUR         | 19.11.16    | 15      |
| Muud laenud                          | 24 000     | 24 000                            |                     |             | 0,1%         | EUR         | 20.04.16    | 15      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 114 400    | 114 400                           |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 83 163     | 16 977                            | 66 186              |             |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 197 563    | 131 377                           | 66 186              |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen osanikult                       | 45 200     | 45 200                            |                     |             | 0%           | EUR         | 19.11.16    | 15      |
| Laen osanikult                       | 45 200     | 45 200                            |                     |             | 0%           | EUR         | 19.11.16    | 15      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 90 400     | 90 400                            |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 99 807     | 16 620                            | 83 187              |             |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 190 207    | 107 020                           | 83 187              |             |              |             |             |         |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 45 497        | 45 497         | 15      |
| Maksuvõlad                       | 251           | 251            |         |
| Muud võlad                       | 28            | 28             |         |
| Intressivõlad                    | 28            | 28             | 15      |
| Saadud ettemaksed                | 8 948         | 8 948          | 15      |
| Tulevaste perioodide tulud       | 8 948         | 8 948          | 15      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>54 724</b> | <b>54 724</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 47 796        | 47 796         | 15      |
| Saadud ettemaksed                | 8 947         | 8 947          | 15      |
| Tulevaste perioodide tulud       | 8 947         | 8 947          | 15      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>56 743</b> | <b>56 743</b>  |         |

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 370 562        | 307 619        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 92 640         | 76 905         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>463 202</b> | <b>384 524</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                                  | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                       | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                   | 2          | 2          |
| Osaühingul on 2 osa, nimiväärtusega 1 278 eurot. |            |            |

Osaühingu minimaalne osakapital on 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital on 10 000 eurot.

Seisuga 31.12.2015 on kõikide osade eest tasutud.

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 95 229        | 104 913        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>95 229</b> | <b>104 913</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>95 229</b> | <b>104 913</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| Kinnisvara renditulu                        | 26 843        | 26 843         |
| Reklaamitulu                                | 19 200        | 16 800         |
| Juhtimisteenus                              | 30 678        | 30 678         |
| Muu renditulu                               | 16 644        | 30 592         |
| Muu müügitulu                               | 1 864         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>95 229</b> | <b>104 913</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2015     | 2014         |
|------------------------------------|----------|--------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0        | 6 208        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>0</b> | <b>6 208</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015         | 2014         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Ostetud teenused                       | 3 319        | 3 892        |
| Pangateenused                          | 8            | 188          |
| Maamaks                                | 124          | 124          |
| Muud                                   | 5            | 1 260        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>3 456</b> | <b>5 464</b> |

## Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2015         | 2014         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>5 916</b> | <b>5 166</b> |
| Intressitulu laenudelt                               | 5 916        | 5 166        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>5 916</b> | <b>5 166</b> |

## Lisa 15 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 | 44 483     | 168 873    | 9 203      | 144 844    |

| 2015                                                                                                                             | Ostud  | Müügid  | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0      | 93 365  | 0            | 0                          | 24 000        | 0                           |
|                                                                                                                                  |        |         |              |                            |               |                             |
| 2014                                                                                                                             | Ostud  | Müügid  | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 407 | 104 913 | 0            | 11 100                     | 90 400        | 0                           |

Kohustuste saldo seisuga 31.12.15 Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 168 873 eurot koosneb laenusaldost 114 400 eurot, tasumata arvetest 45 497 eurot, saadud ettemaksetest 8 948 eurot ning intressivõlgadest 28 eurot.

Kohustuste saldo seisuga 31.12.14 Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 144 844 eurot koosneb laenusaldost 90 400 eurot, tasumata arvetest 45 497 eurot ning saadud ettemaksetest 8 947 eurot.

Juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega antud soodustusi ei olnud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

**Kõrvemaa Puhkekeskus OÜ (registrikood: 11964617) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANTI KALLE         | Juhatuse liige     | 17.10.2016           |
| ARE ALTRAJA        | Juhatuse liige     | 17.10.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 384 524        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 78 678         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>463 202</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 463 202        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>463 202</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine                                    | 70221      | 30678           | 32.21%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                          | 68201      | 26843           | 28.19%      | Ei             |
| Reklaami vahendamine meedias                                                  | 73121      | 19200           | 20.16%      | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 16644           | 17.48%      | Ei             |
| Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük                                   | 46731      | 1864            | 1.96%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Anti Kalle     | 37005140304                         |                   | 1278 EUR                  |
| Are Altraja    | 37012122731                         |                   | 1278 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5010285     |
| E-posti aadress | anti@jalajalg.ee |
| Mobiiltelefon   | +372 5066830     |
| E-posti aadress | are@jalajalg.ee  |