

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Embrace OÜ

registrikood: 12472804

tänava/talu nimi, Pardi tn 30

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80016

telefon: +372 5244314

e-posti aadress: booking.parnu@gmail.com

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote ja teenuste grupid

OÜ Embrace alustas oma tegevust 13.05.2013 ja tegeles lõppenud majandusaastal majutusteenuste osutamisega. 2014.aastal moodustas OÜ Embrace müügitulu 131 600 eurot. 2014.a. tulemuseks on kasum 26 571 eurot.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringud

2014.aastal investeeris OÜ Embrace materiaalsesse põhivarasse 15 tuh.eurot, mis moodustas ettemaks külalistemaja ehitamise eest.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

OÜ Embrace keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötaja. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 884 eurot.

OÜ Embrace juhatus koosneb ühest liikmest. Osaühingu juhatusele eraldi tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2014 aasta	2013 aasta
Müügitulu, €	131 600	73 642
Müügitulu kasv,%	79%	100%
Puhaskasum, €	26 571	28 427
Puhaskasumi kasv, %	-7%	100%
Puhasrentaablus, %	20%	39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kord	3,08	0,78
ROE, %	48%	100%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = (2014.aasta müügitulu - 2013.aasta müügitulu) / 2013.aasta müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv = (2014.aasta puhaskasum - 2013.aasta puhaskasum) / 2013.aasta puhaskasum * 100

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

2015.aastal kavatseb OÜ Embrace jätkata pakutava teenuste laiendamist ning teeninduse kvaliteedi tõstmist, mille tulemusena loodetakse saavutada müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 079	2 086	2
Nõuded ja ettemaksed	2 402	2 487	3
Varud	609	570	5
Kokku käibevara	15 090	5 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 800	29 917	6
Kokku põhivara	44 800	29 917	
Kokku varad	59 890	35 060	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 892	6 633	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 892	6 633	
Kokku kohustused	4 892	6 633	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 427	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 571	28 427	
Kokku omakapital	54 998	28 427	
Kokku kohustused ja omakapital	59 890	35 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	13.05.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	131 600	73 642	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 121	-41 867	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 010	-482	12
Tööjõukulud	-18 884	-2 866	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 585	28 427	
Intressikulud	-14	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 571	28 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 571	28 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	13.05.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 585	28 427	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85	-2 487	
Varude muutus	-39	-570	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 741	6 633	
Makstud intressid	-14	0	
Kokku rahavood äritegevusest	24 876	32 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 883	-29 917	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 883	-29 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 350	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 350	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	9 993	2 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 086	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 993	2 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 079	2 086	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.05.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 427	28 427
31.12.2013	2 500	-2 500	28 427	28 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 571	26 571
31.12.2014	2 500	-2 500	54 998	54 998

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Embrace 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Embrace finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Embrace on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõudeid ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Embrace kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 €

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustusi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kuludnegatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes, kajastatakse raamatupidamiskohustustlase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	11 443	1 578
Raha teel	636	508
Kokku raha	12 079	2 086

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 453	1 453	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	949	949	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 402	2 402	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297	4
Muud nõuded	2 190	2 190	
Laenunõuded	1 190	1 190	
Viitlaekumised	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 487	2 487	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	949		147	
Üksikisiku tulumaks		114		50
Sotsiaalmaks		705		132
Kohustuslik kogumispension		21		8
Töötuskindlustusmaksed		43		12
Ettemaksukonto jääk			150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	949	883	297	202

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	609	570
Ostetud kaubad müügiks	609	570
Kokku varud	609	570

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	29 917	29 917	29 917
Muud ostud ja parendused	29 917	29 917	29 917
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 917	29 917	29 917
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	29 917	29 917	29 917
Ostud ja parendused	14 883	14 883	14 883
Muud ostud ja parendused	14 883	14 883	14 883
31.12.2014			
Soetusmaksumus	44 800	44 800	44 800
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	44 800	44 800	44 800

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 939	1 939	
Võlad töövõtjatele	2 070	2 070	8
Maksuvõlad	883	883	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 892	4 892	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 366	3 366	
Võlad töövõtjatele	400	400	8
Maksuvõlad	202	202	4
Muu võlgnevus	2 665	2 665	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 633	6 633	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 411	400
Puhkusetasude kohustus	659	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 070	400

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2014.a. moodustab osa nimiväärtus 2 500 eurot.
Seisuga 31.12.2013.a. moodustas OÜ Embrace osa nimiväärtus 2 500 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	13.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 600	73 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 600	73 642
Kokku müügitulu	131 600	73 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	131 600	73 642
Kokku müügitulu	131 600	73 642

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	13.05.2013 - 31.12.2013
Energia	-6 759	-3 230
Elektrienergia	-3 251	-1 982
Soojusenergia	-3 206	-1 248
Kütus	-302	0
Üür ja rent	-11 900	-5 100
Muud	-62 462	-33 537
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 121	-41 867

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	13.05.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	-198	-322
Lähetuskulud	-1 747	0
Koolituskulud	-275	0
Kulud eraldiste moodustamiseks	-659	0
Muud	-2 131	-160
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 010	-482

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	13.05.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	-13 443	-2 240
Sotsiaalmaksud	-5 441	-626
Kokku tööjõukulud	-18 884	-2 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014
Intressikulu laenudelt	-14
Kokku intressikulud	-14

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 453

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

Embrace OÜ (registrikood: 12472804) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA KOLMKANT	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 571
Kokku	54 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 998
Kokku	54 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	131600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Kolmkant	46910064218	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244314
E-posti aadress	booking.parnu@gmail.com