

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Rannaküla Puhkemaja OÜ

registrikood: 12727115

tänavatalu nimi, Karikakra tee 9
maja ja korteri number:

küla: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74013

e-posti aadress: gert.gerretz@sky.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Rannaküla Puhkemaja OÜ on 2014a asutatud erakapitalil põhinev äriühing, mille põhitegevusala on majutusteenuste osutamine ja puhkemaja rentimine.

29.09.2014-31.12.2015 perioodil tegeldi aktiivselt kinnisvarainvesteeringute arendamisega.

Aruande aasta müügitulu oli 800 eurot.

2014-2015.aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud, ning tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud.

2016.aastal jätkab äriühing tegutsemist samal põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	29.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	688	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 043	0	2
Kokku käibevara	5 731	2 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	169 702	0	
Kokku põhivara	169 702	0	
Kokku varad	175 433	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	172 850	0	
Võlad ja ettemaksed	363	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	173 213	0	
Kokku kohustused	173 213	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280	0	
Kokku omakapital	2 220	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	175 433	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.09.2014 - 31.12.2015	29.09.2014 - 29.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-394	0	
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	163	0	
Intressikulud	-443	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.09.2014 - 31.12.2015	29.09.2014 - 29.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	163	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 043	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	363	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 517	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-169 702	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169 702	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	172 850	0
Makstud intressid	-443	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	172 407	0
Kokku rahavood	-1 812	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 812	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	688	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.09.2014	2 500		2 500
29.09.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-280	-280
31.12.2015	2 500	-280	2 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rannaküla Puhkemaja OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse, kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab lisaks ostuhinnale soetamisega otseselt seonduvaid kulusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis jääkväärtuses- soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised 5-10%

Masinad ja seadmed 20-33,3 %

Transpordivahendid 10-40 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-33,3 %

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. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus"

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" ("intressikulu"), v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	436	436
Ostjatelt laekumata arved	436	436
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76
Ettemaksed	4 531	4 531
Tulevaste perioodide kulud	4 388	4 388
Muud makstud ettemaksed	143	143
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 043	5 043
	29.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Ettemaksed		0
Tulevaste perioodide kulud		0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	363	363
Kokku võlad ja ettemaksed	363	363
	29.09.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2016

Rannaküla Puhkemaja OÜ (registrikood: 12727115) 29.09.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT GERRETZ	Juhatuse liige	05.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280
Kokku	-280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-280
Kokku	-280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Gerretz	37106050281	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gert.gerretz@sky.ee