

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Grandonel

registrikood: 10690632

tänavatalu nimi, Metsa 13A

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80024

telefon: +372 4420410, +372 56656457, +372 4420414

faks: +372 4420413

e-posti aadress: terje@peronabowling.ee, info@peronabowling.ee

veebilehe aadress: www.peronabowling.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Grandonel alustas tegevust novembris 2000.aastal. Perona Bowlingu bowlingusaal avati 2001.a.juunis. Saalis on 12 Brunswick bowlingurada, 2 piljardilauda, konverentsiruum ja baar.

Osaühingu põhitegevusaladeks on spordi-, meelelahutus- ja konverentsiteenuste pakkumine eraisikutele ja asutustele, vähesel määral tegeletakse ka bowlinguvarustuse müügiga ja võistluste korraldamisega.

2013.aasta esimesel poolel jätkati põhitegevusega. Alates juuli kuust lõpetati ruumides ise opereerimine ja sõlmiti ruumide rendileping operaatoriga.

2014.aastal planeerime jätkata ruumide rentimisega.

OÜ Grandonel juhatus koosneb kahest liikmest, töötajate keskmine arv 2013 esimesel poolaastal oli 8.

OÜ Grandonel juhatus on teadlik, et osaühingu omakapital ei vasta seaduses ettenähtud nõuetele. 2014. aasta jooksul rakendatakse meetmed omakapitali viimiseks seadusesega kooskõlla.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	341	1 313	2
Nõuded ja ettemaksed	82	823	3
Varud	0	2 105	4
Kokku käibevara	423	4 241	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	816 509	844 533	6
Kokku põhivara	816 509	844 533	
Kokku varad	816 932	848 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	161 414	68 041	7
Võlad ja ettemaksed	114 827	123 817	8
Kokku lühiajalised kohustused	276 241	191 858	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	494 949	595 083	7
Kokku pikaajalised kohustused	494 949	595 083	
Kokku kohustused	771 190	786 941	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	218 076	218 076	11
Kohustuslik reservkapital	15 914	15 914	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 157	-148 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 091	-23 939	
Kokku omakapital	45 742	61 833	
Kokku kohustused ja omakapital	816 932	848 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	90 769	148 289	
Muud äritulud	34	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 771	-30 158	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 837	-26 588	12
Tööjõukulud	-31 934	-63 900	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 024	-29 089	
Muud ärikulud	-1 687	-861	
Kokku ärikasum (-kahjum)	550	-2 307	
Intressikulud	-16 641	-21 632	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 091	-23 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 091	-23 939	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	550	-2 307	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 024	29 089	
Kokku korrigeerimised	28 024	29 089	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	742	-481	
Varude muutus	2 105	171	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 257	14 091	
Makstud intressid	-7 375	-10 986	
Kokku rahavood äritegevusest	5 789	29 577	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 469	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-32 230	-30 338	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 761	-30 338	
Kokku rahavood	-972	-761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 313	2 074	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-972	-761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	341	1 313	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	232 293	15 914	-162 435	85 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 939	-23 939
Muutused muudest omanike sissemaksetest			14 217	14 217
Muud muutused omakapitalis	-14 217			-14 217
31.12.2012	218 076	15 914	-172 157	61 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 091	-16 091
31.12.2013	218 076	15 914	-188 248	45 742

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Grandonel ajavahemiku 01.01.2013.31.12.2013 kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes üheliste ühiku täpsusega. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem nr.1 järgi.

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, iga kliendi arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis täies ulatuses kuludesse kantud.

Varud

Varud võetakse arvele 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 nende bilansilise väärtuse hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varad, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumuse või lühema elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse nendele eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle eluiga erineda muu sarnase grupi omast, sellisel juhul vaadeldakse seda eraldiseisvana ja talle määratakse sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga.

Rendid

Kapitalirendiks nimetatakse rendisuhet, mille korral kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingiud käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki nende soetamisega seotud otsesed kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetus-

maksumuse meetodil. Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmkasumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumistähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Laenukohustusi, mille tagastamistähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis

refinantseertakse pikaajalisteks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena kohustusi,

mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud

tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samas perioodis nagu teenuse osutamisega seotud kulutused.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on juriidilistest isikutest:

OÜ Halliktee

AS Kanpol

OÜ Kanpol Kinnisvara

OÜ Asratem

OÜ Varenter

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	341	1 313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82	82
Ostjatelt laekumata arved	82	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	82	82
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	823	823
Ostjatelt laekumata arved	1 203	1 203
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-380	-380
Kokku nõuded ja ettemaksed	823	823

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	0	2 105
Kokku varud	0	2 105

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 483	3 958
Üksikisiku tulumaks	547	1 183
Sotsiaalmaks	1 552	2 692
Kohustuslik kogumispension	66	135
Töötuskindlustusmaksed	85	254
Intress	375	67
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 108	8 324

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 851	559 747	631 452	1 207 050
Akumuleeritud kulum	0	-124 708	-208 720	-333 428
Jääkmaksumus	15 851	435 039	422 732	873 622
Amortisatsioonikulu		-10 250	-18 839	-29 089
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 851	559 747	631 452	1 207 050
Akumuleeritud kulum	0	-134 958	-227 559	-362 517
Jääkmaksumus	15 851	424 789	403 893	844 533
Amortisatsioonikulu		-10 250	-17 774	-28 024
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 851	559 747	631 452	1 207 050
Akumuleeritud kulum	0	-145 208	-245 333	-390 541
Jääkmaksumus	15 851	414 539	386 119	816 509

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 07-214236 lühiajaline osa	137 824	137 824			4,835	EUR	30.12.2014
Laenuleping nr.1	3 988	3 988					
Laenuleping nr.2	19 602	19 602					
Lühiajalised laenud kokku	161 414	161 414					
Pikaajalised laenud							
Osanike pikaajaline laen	494 949		494 949				
Pikaajalised laenud kokku	494 949		494 949				
Laenukohustused kokku	656 363	161 414	494 949				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 07-214236 lühiajaline osa	44 451	44 451			5,5%+6 kuu euribor		
Laenuleping nr.1	3 988	3 988			5%		
Laenuleping nr.2	19 602	19 602			5%		
Lühiajalised laenud kokku	68 041	68 041					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping 07-214236 pikaajaline osa	125 603		125 603		5,5%+6 kuu euribor		
Osanike pikaajaline laen	469 480		469 480		2%		
Pikaajalised laenud kokku	595 083		595 083				
Laenukohustused kokku	663 124	68 041	595 083				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	15 851	15 851
Ehitised	414 540	424 789
Muud varad	386 119	403 893
Kokku	816 510	844 533

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	614	614		
Võlad töövõtjatele	3 391	3 391		
Maksuvõlad	5 108	5 108		
Muud võlad	97 745	97 745		
Intressivõlad	97 745	97 745		
Muud võlad grupi ettevõtetele	7 969	7 969		
Kokku võlad ja ettemaksed	114 827	114 827		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 170	4 170		
Võlad töövõtjatele	9 592	9 592		
Maksuvõlad	8 324	8 324		
Muud võlad	89 933	89 933		
Intressivõlad	88 478	88 478		
Muud viitvõlad	1 455	1 455		
Muud võlad grupi ettevõtetele	11 798	11 798		
Kokku võlad ja ettemaksed	123 817	123 817		

Muude viitvõlgade all on kirjeldatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakse viitvõlga.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijatele tasumata arved	614	4 170
Kokku võlad tarnijatele	614	4 170

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Palgavõlgnevus	3 391	7 131
Puhkusereserv	0	2 461
Kokku võlad töövõtjatele	3 391	9 592

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	218 076	218 076
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 406	3 068
Energia	6 138	8 680
Elektrienergia	4 038	5 283
Soojusenergia	2 100	3 397
Mitmesugused bürookulud	771	2 550
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 045	871
Reklaamikulud	304	1 124
Mitmesugused teenused	2 724	1 482
Pangateenustasud	892	1 380
Remondi ja varuosade kulud	984	2 900
Majapidamistarvete kulud	1 477	3 530
väheväärtuslik inventar	96	1 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 837	26 588

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	25 575	47 479
Sotsiaalmaksud	6 359	16 421
Kokku tööjõukulud	31 934	63 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	513 241	0	497 395
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 043	0	95 952

2013		Ostud	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		3 000	
2012	Ostud	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 579	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 711	11 504

Kohustuste real on kirjeldatud võlgnevust teistele grupi ettevõtetele, laenukohustust ja intressivõlga.

Seotud osapoolteks on:

Halliktee OÜ

Varenter OÜ

Kanpol AS

Kanpol Kinnisvara OÜ

Olulise osalusega eraisikust omanik Jaak Uibu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Osaühing Grandonel (registrikood: 10690632) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK UIBU	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-172 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 091
Kokku	-188 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	68769	75.76%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22000	24.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Uibu	35502284224		37074 EUR
osaühing Asratem	10334050	Suur-Jõe 58	50154 EUR
Osaühing Halliktee	10331117	Suur-Jõe 58	87228 EUR
osaühing Varenter	10929760	Lao 8	43620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420410
Telefon	+372 4420414
Faks	+372 4420413
Mobiiltelefon	+372 56656457
E-posti aadress	terje@peronabowling.ee
E-posti aadress	info@peronabowling.ee
Veebilehe aadress	www.peronabowling.ee