

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Reiu Puhkekeskus

registrikood: 10755018

tänava/talu nimi, Lao tn 10-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 440424, +372 5028005

e-posti aadress: reiu@reiu.ee

veebilehe aadress: <http://www.reiu.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte müügitulu kasvas 2014 aastal 614320 eur mis on 218147 eur suurem kui 2013 .
käive kasvas peamiselt masinate müügi arvel.

2015 aastal prognoosime suurt langust ettevõttele kuna USD kurss Euro suhtes tugevnes ja kogu meie toodang on 80 % seotud sellega mis tähendab et hinnad tõusid meie jaoks 23% ja kuna Ukraina kriis on kasvanud üle euroopa kriisiks siis ei näe kuskilt seda momenti mis viiks meid edasi :

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	19 181	1 272
Nõuded ja ettemaksed	31 951	33 560
Varud	177 357	216 876
Kokku käibevara	228 489	251 708
Põhivara		
Materiaalne põhivara	528 500	534 404
Kokku põhivara	528 500	534 404
Kokku varad	756 989	786 112
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	63 970	55 005
Võlad ja ettemaksed	49 888	122 826
Kokku lühiajalised kohustused	113 858	177 831
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	22 832	27 064
Kokku pikaajalised kohustused	22 832	27 064
Kokku kohustused	136 690	204 895
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 473	4 473
Ülekurss	536 645	536 645
Kohustuslik reservkapital	447	447
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 652	27 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 082	12 279
Kokku omakapital	620 299	581 217
Kokku kohustused ja omakapital	756 989	786 112

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	614 320	396 173
Muud äritulud	2 571	1 028
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-496 654	-325 177
Mitmesugused tegevuskulud	-41 877	-22 721
Tööjõukulud	-18 693	-16 747
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 211	-18 511
Muud ärikulud	-3 145	-61
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 311	13 984
Muud finantstulud ja -kulud	-1 229	-1 705
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 082	12 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 082	12 279

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 311	13 984
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 211	18 511
Kasum (kahjum) põhivara müügist	486	-936
Kokku korrigeerimised	16 697	17 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 609	100
Varude muutus	39 519	-114 879
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72 938	44 302
Laekunud intressid	2	7
Kokku rahavood äritegevusest	25 200	-38 911
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 212	-18 537
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 419	5 846
Antud laenude tagasimaksed	0	1 598
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 793	-11 093
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	28 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 751
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	4 733	366
Makstud intressid	-1 071	-1 452
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-160	-260
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 502	18 403
Kokku rahavood	17 909	-31 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 272	32 873
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 909	-31 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 181	1 272

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 473	536 645	447	27 373	568 938
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	4 473	536 645	447	27 373	568 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)				12 279	12 279
31.12.2013	4 473	536 645	447	39 652	581 217
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	4 473	536 645	447	39 652	581 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)				39 082	39 082
31.12.2014	4 473	536 645	447	78 734	620 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reiu Puhkekeskus 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. OÜ Reiu Puhkekeskus poolt kasutatavad arvestusmeetodid on vastavuses EV Raamatupidamise Toimkonna juhistega. Aruandeperioodil kasutatud arvestusmeetodid on vastavuses eelneva majandusaastal kasutatud arvestusmeetodidega.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni iga kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuluks.

Varud

Varude all kajastatakse laos olevat kaupa, mis on mõeldud müügiks ja hankijale tasutud ettemaksed kauba soetamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumusse kuulub kauba omahind ja transportkulud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri. Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga oselt seonduvatest väijaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aastat
transportvahendid	4 aastat
Muu inventar	4 aastat
Hooned	83 aastat

Transportvahendid, mis on soetatud kapitalirendiga, arvestatakse amortisatsiooni vastavuses rendiperioodiga.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara netoinvesteeringu summas. Maktavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 % osakapitalist.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadav tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse ostmisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassa	10 830	46
Arvelduskontod	8 351	1 226
Kokku raha	19 181	1 272

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 688	5 688
Ostjatelt laekumata arved	12 368	12 368
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 680	-6 680
Muud nõuded	25 565	25 565
Laenunõuded	25 565	25 565
Ettemaksed	698	698
Tulevaste perioodide kulud	698	698
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 951	31 951
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 480	7 480
Ostjatelt laekumata arved	21 114	21 114
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 634	-13 634
Muud nõuded	25 565	25 565
Laenunõuded	25 565	25 565
Ettemaksed	515	515
Tulevaste perioodide kulud	515	515
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 560	33 560

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	12 368	21 114
ostjate laekumata arved	12 368	21 114
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 680	-13 634
Kokku nõuded ostjate vastu	5 688	7 480
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-13 634	-52 537
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	225	869
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-396	-476
Lootusetuks tunnistatud nõuded	7 125	38 510
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-6 680	-13 634

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	177 357	212 606
müügiks ostetud kaubad	177 357	212 606
Ettemaksed varude eest	0	4 270
ettemaks hankijale	0	4 270
Kokku varud	177 357	216 876

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	2 338	1 809
Üksikisiku tulumaks	146	140
Sotsiaalmaks	387	376
Kohustuslik kogumispension	20	16
Töötuskindlustusmaksed	35	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 926	2 376

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	25 565	25 565
antud laenud	25 565	25 565
Kokku muud nõuded	25 565	25 565
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	25 565	25 565
antud laenud	25 565	25 565
Kokku muud nõuded	25 565	25 565

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	100 337	756	24 989	126 082	9 982	667 285
Akumuleeritud kulum		-37 976	-59 984	-756	-19 299	-80 039	-9 982	-127 997
Jääkmaksumus	50 673	442 572	40 353	0	5 690	46 043	0	539 288
Ostud ja parendused			15 000		3 537	18 537		18 537
Muud ostud ja parendused			15 000		3 537	18 537		18 537
Amortisatsioonikulu		-5 947	-10 092		-2 472	-12 564		-18 511
Müügid			-4 910			-4 910		-4 910
31.12.2013								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	95 586	756	28 026	124 368	9 982	665 571
Akumuleeritud kulum		-43 923	-55 235	-756	-21 271	-77 262	-9 982	-131 167
Jääkmaksumus	50 673	436 625	40 351	0	6 755	47 106	0	534 404
Ostud ja parendused			30 234	1 699	1 279	33 212		33 212
Muud ostud ja parendused			30 234	1 699	1 279	33 212		33 212
Amortisatsioonikulu		-5 947	-7 671	-132	-2 461	-10 264	0	-16 211
Müügid			-22 905			-22 905		-22 905
31.12.2014								
Soetusmaksumus	50 673	480 548	56 358	2 455	28 862	87 675	9 482	628 378
Akumuleeritud kulum		-49 870	-16 349	-888	-23 289	-40 526	-9 482	-99 878
Jääkmaksumus	50 673	430 678	40 009	1 567	5 573	47 149	0	528 500

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	22 419	5 846
Transpordivahendid	22 419	5 000
Muud masinad ja seadmed		846
Kokku	22 419	5 846

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
masinad ja seadmed	38 813	15 981	22 832
Kapitalirendikohustused kokku	38 813	15 981	22 832
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
masinad ja seadmed	34 080	7 016	27 064
Kapitalirendikohustused kokku	34 080	7 016	27 064

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	40 009	40 351
Kokku	40 009	40 351

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	10 394	6 034
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 200	4 020
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	157 259	436 625
Kokku	157 259	436 625

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	47 989	47 989		
Lühiajalised laenud kokku	47 989	47 989		
Kapitalirendikohustused kokku	38 813	15 981	22 832	
Laenukohustused kokku	86 802	63 970	22 832	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Raivo Parts	47 989	47 989		
Lühiajalised laenud kokku	47 989	47 989		
Kapitalirendikohustused kokku	34 080	7 016	27 064	
Laenukohustused kokku	82 069	55 005	27 064	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 129	39 129
Võlad töövõtjatele	2 833	2 833
Maksuvõlad	2 926	2 926
Saadud ettemaksed	5 000	5 000
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	49 888	49 888

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	112 448	112 448
Võlad töövõtjatele	3 002	3 002
Maksuvõlad	2 376	2 376
Saadud ettemaksed	5 000	5 000
Muud saadud ettemaksed	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	122 826	122 826

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Edasimüügiks ostetud kaupade eest	39 129	112 448
Kokku võlad tarnijatele	39 129	112 448

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Väljamaksmata töötasu	1 027	983
Arvestatud maksud töötasult	589	589
Arvestatud puhkusereserv	1 217	1 430
Kokku võlad töövõtjatele	2 833	3 002

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 473	4 473
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	585 738	326 305
Läti	12 023	25 445
Leedu	0	10 370
Soome	16 559	33 293
Tšehhi	0	760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	614 320	396 173
Kokku müügitulu	614 320	396 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müük (ATV)	437 049	260 310
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	122 307	82 947
Enda kinnisvara üürileandmine	10 394	6 750
Muud	31 105	33 335
Mootorsõidukite hooldus ja remont	9 378	6 350
Spordiriiete müük	4 087	6 481
Kokku müügitulu	614 320	396 173

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 304	936
Muud	267	92
Kokku muud äritulud	2 571	1 028

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	478 230	314 518
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 434	246
Transpordikulud	14 671	9 374
Muud	2 319	1 039
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	496 654	325 177

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	5 622	7 202
Elektrienergia	4 650	5 579
Kütus	972	1 623
Mitmesugused bürookulud	2 600	2 351
Lähetuskulud	1 923	714
Riiklikud ja kohalikud maksud	348	395
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	172	-136
Muud	31 212	12 195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 877	22 721

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 953	12 497
Sotsiaalmaksud	4 740	4 250
Kokku tööjõukulud	18 693	16 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 790	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	317	31
Muud	38	30
Kokku muud ärikulud	3 145	61

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
intressitulu	2	7
intressikulu laenudelt	0	0
intressikulu kapitalirendilt	-1 071	-1 452
muud	-160	-260
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 229	-1 705

Muu on lepingutasu

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 989	47 989

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500	8 751

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

Osaühing Reiu Puhkekeskus (registrikood: 10755018) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PARTS	Juhatuse liige	10.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 082
Kokku	78 734
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 734
Kokku	78 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	437049	71.14%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	79725	12.98%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	42582	6.93%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10394	1.69%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	9378	1.53%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	8775	1.43%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	7500	1.22%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	5885	0.96%	Ei
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	5417	0.88%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2049	0.33%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1390	0.23%	Ei
Sporditarvete jaemüük	47641	1384	0.23%	Ei
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	1271	0.21%	Ei
Jalatsite hulgimüük	46422	935	0.15%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	497	0.08%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	79	0.01%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	10		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Parts	36311114224		4473 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 440424
Mobiiltelefon	+372 5028005
E-posti aadress	reiu@reiu.ee
Veebilehe aadress	http://www.reiu.ee