

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Võsu Puhkeküla OÜ

registrikood: 12133982

tänavatalu nimi, Mere 59

maja ja korteri number:

alevik: Võsu alevik

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45501

telefon: +372 5244073, +372 5044073

e-posti aadress: andres@wesenbergh.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Võsu Puhkeküla OÜ loodi 2011 aastal, ettevõtte põhitegevusalaks on hotellimajandus (EMTAK 55204).

2014 aastal ettevõtte tegutses kuid ei teeninud müügitulu . Kahjumiks kujunes 6985 EUR.

Tööjõukulud puuduvad kuna 2014 aastal ei olnud palgatud personali. Seega puuduvad kohustused töötajate osas. Juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud lahkumisel või tagasikutsumisel mingeid täiendavaid kompensatsioone ega hüvitisi. Kohustused riigimaksete osas on firma täitnud õigeaegselt.

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 9691 EUR.

2014 aastal laekus ettevõttele põhivara soetamiseks Pria Leader toetus 9612 EUR.

2015 aasta eesmärgiks on Vihula vallas turismi arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	352	162	2
Nõuded ja ettemaksed	3 438	2 750	3;4
Kokku käibevara	3 790	2 912	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 993	24 050	5
Kokku põhivara	26 993	24 050	
Kokku varad	30 783	26 962	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	194	24 050	6
Kokku lühiajalised kohustused	194	24 050	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 550	1 500	
Sihtfinantseerimine	9 612	0	
Kokku pikaajalised kohustused	36 162	1 500	
Kokku kohustused	36 356	25 550	
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 412	840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 985	572	
Kokku omakapital	-5 573	1 412	
Kokku kohustused ja omakapital	30 783	26 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	1 250	
Mitmesugused tegevuskulud	-237	-678	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 748	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 985	572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 985	572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 985	572	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 985	572
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 748	0
Kokku korrigeerimised	6 748	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-688	-1 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 856	24 050
Kokku rahavood äritegevusest	-24 781	23 372
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 691	-24 050
Laekumised sihtfinantseerimisest	9 612	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79	-24 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 050	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 050	0
Kokku rahavood	190	-678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162	840
Raha ja raha ekvivalentide muutus	190	-678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	352	162

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	840	840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	572	572
31.12.2013	1 412	1 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 985	-6 985
31.12.2014	-5 573	-5 573

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Võsu Puhkeküla OÜ 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Võsu Puhkeküla OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud Kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on bilansis välja kantud.

Varud

Varude arvestamiseks kasutatakse perioodilist süsteemi. Arvestust varude lõppjäägi ning müüdud kaupade soetusmaksumuse kohta ei peeta. Arvestust peetakse ainult sissetuleku kohta. Väljamineku kohta eraldi arvestust ei ole. Varude lõppjääk ning müüdud kaupade soetusmaksumus tehakse kindlaks aasta lõpus. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Arvesse võetakse kõik kaubad, mis on firma omanduses, ning arvesse ei võeta neid, mis on ära müüdud.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile

eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majanustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa ja ehitised 5%
- Masinda ja seadmed 20%
- Muu inventar 20-50%

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse Riigi raamatupidamise üldeeskirjast ja RTJ 12 toodud põhimõtetest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Rahavood investeerimis-

ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 16.06.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	352	162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 938	1 938
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 438	3 438
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 750	2 750
Ostjatelt laekumata arved	2 750	2 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 750	2 750

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Ettemaks
Käibemaks	1 938
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 938

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	24 050	24 050	24 050
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	24 050	24 050	24 050
Ostud ja parendused	9 691	9 691	9 691
Amortisatsioonikulu	-6 748	-6 748	-6 748
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 741	33 741	33 741
Akumuleeritud kulum	-6 748	-6 748	-6 748
Jääkmaksumus	26 993	26 993	26 993

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194	194
Kokku võlad ja ettemaksed	194	194
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 050	24 050
Kokku võlad ja ettemaksed	24 050	24 050

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
põhivara	9 612	9 612
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	9 612	9 612
Kokku sihtfinantseerimine	9 612	9 612

Võsu Puhkeküla OÜ-le on 2014 aastal põhivara soetamiseks laekunud PRIA Leader toetust summas 9612 EUR.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puuduvad, kuna 2014 aastal ei olnud palgatud personali.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Võsu Puhkeküla OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda

*eespool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Juhatuse liige Andres Ots andis 2012 aastal Võsu Puhkeküla OÜ-le pikaajalist ilma intressita laenu summas 1500,00 EUR. 2014 aastal ei ole laenu tagasi makstud.

2014 aastal andis Andres Ots pikaajalist ilma intressita laenu summas 1050,00 EUR ja juhatuse liige Märt Ots andis pikaajalist ilma intressita laenu summas 24 000,00 EUR.

Laenud kuuluvad tagasimaksmisele 2019 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Võsu Puhkeküla OÜ (registrikood: 12133982) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES OTS	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 985
Kokku	-5 573
Jaotamine	
Kokku	5 573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 985
Kokku	-5 573

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Ots	34406195215		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244073
Mobiiltelefon	+372 5044073
E-posti aadress	andres@wesenbergh.ee