

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ KULLISOO

registrikood: 10664764

tänava/talu nimi, Kabeli 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50111

telefon: +372 56577609

faks: +372 7366422

e-posti aadress: amarm@hot.ee

veebilehe aadress: www.veldemani.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kullisoo põhitegevus 2014.aastal oli puhkemaja haldamine Vaibla külas, Kolga-Jaani vallas, Viljandimaal. Pakuti majutusteenust, seminariruumi renti, toitlustust.

2015.aastal jätkatakse põhitegevusega ning võimalusel laiendatakse pakutavat teenust.

Vara käibekordaja= $\text{netokäive}/\text{vara}=44264/185171=0,239$

Vara käibekordaja näitab, et ettevõtte vara on 23,9% ulatuses kasutatud tootlikkuses.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= $\text{käibevara}/\text{lühiajalised kohustused} =$

$=8025/36=222,92$

Heaks loetakse näitajat 1,6 ja enam.

Maksevõimekordaja= $\text{käibevara} - \text{varud}/\text{lühiajalised kohustused} =$

$= 8025/36=222,92$

Heaks loetakse näitajat 0,9 ja enam.

Võlakordaja= $(\text{lühiajalised} + \text{pikaajalised kohustused})/\text{vara}=87\,670/185\,171=0,47$

Kohustuste osatähtsus varade finantseerimisel on 47%, see näitaja on suhteliselt kõrge.

Kapitaliseerituskordaja= $\text{pikaajalised kohustused}/(\text{pikaajalised kohustused} + \text{omakapital})= 87\,634/185135= 0,47$

Normaalseks peetakse 20-25%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 655	3 136
Nõuded ja ettemaksed	2 370	1 559
Kokku käibevara	8 025	4 695
Põhivara		
Materiaalne põhivara	177 146	181 029
Kokku põhivara	177 146	181 029
Kokku varad	185 171	185 724
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	36	88
Kokku lühiajalised kohustused	36	88
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	87 634	88 684
Kokku pikaajalised kohustused	87 634	88 684
Kokku kohustused	87 670	88 772
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	128 000	128 000
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 604	-34 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549	434
Kokku omakapital	97 501	96 952
Kokku kohustused ja omakapital	185 171	185 724

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	44 264	41 243
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 049	-13 539
Mitmesugused tegevuskulud	-9 078	-7 113
Tööjõukulud	-8 275	-7 947
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 731	-6 631
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 131	6 013
Intressikulud	-5 582	-5 579
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549	434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549	434

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 131	6 013
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 731	6 631
Kokku korrigeerimised	6 731	6 631
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-811	-756
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52	-1 790
Makstud intressid	-5 582	-5 579
Kokku rahavood äritegevusest	6 417	4 519
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 848	-1 632
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 848	-1 632
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300	2 750
Saadud laenude tagasimaksed	-1 350	-3 059
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 050	-309
Kokku rahavood	2 519	2 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 136	558
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 519	2 578
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 655	3 136

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	128 000	2 556	-34 038	96 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			434	434
31.12.2013	128 000	2 556	-33 604	96 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)			549	549
31.12.2014	128 000	2 556	-33 055	97 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullisoo 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 €.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Masinaid ja seadmed	10
Inventar	5-10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, nende või nende pereliikmete osalusega ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	3 360	753
Arveldusearve	2 295	2 383
Kokku raha	5 655	3 136

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	960	540
Kokku nõuded ostjate vastu	960	540

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 092	699
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 092	699

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	6 960	177 438	32 430	32 430	22 743	239 571
Akumuleeritud kulum		-30 323	-7 615	-7 615	-15 605	-53 543
Jääkmaksumus	6 960	147 115	24 815	24 815	7 138	186 028
Ostud ja parendused		679			953	1 632
Amortisatsioonikulu		-3 549	-808	-808	-2 274	-6 631
31.12.2013						
Soetusmaksumus	6 960	178 117	32 430	32 430	23 696	241 203
Akumuleeritud kulum		-33 872	-8 423	-8 423	-17 879	-60 174
Jääkmaksumus	6 960	144 245	24 007	24 007	5 817	181 029
Ostud ja parendused		1 093			1 755	2 848
Amortisatsioonikulu		-3 562	-808	-808	-2 361	-6 731
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 960	179 210	32 430	32 430	25 451	244 051
Akumuleeritud kulum		-37 434	-9 231	-9 231	-20 240	-66 905
Jääkmaksumus	6 960	141 776	23 199	23 199	5 211	177 146

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
seotud isikutelt	87 634		87 634	
Pikaajalised laenud kokku	87 634		87 634	
Laenukohustused kokku	87 634		87 634	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
seotud isikutelt	88 684		88 684	
Pikaajalised laenud kokku	88 684		88 684	
Laenukohustused kokku	88 684		88 684	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad hankijatele	36	88
Kokku võlad tarnijatele	36	88

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	128 000	128 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 264	41 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 264	41 243
Kokku müügitulu	44 264	41 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	11 344	14 213
Majutus	13 246	12 702
Toitlustus	19 674	14 328
Kokku müügitulu	44 264	41 243

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	2 267	2 268
Elektrienergia	2 267	2 268
Pangateenus	53	60
Toitlustusteenus	9 132	8 198
Pesu pesemine	1 771	1 798
Prügivedu	238	336
Kindlustus	588	879
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 049	13 539

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 371	762
Kütus	1 371	762
Mitmesugused bürookulud	16	10
Riiklikud ja kohalikud maksud	131	103
Remondikulud	539	333
Majanduskulud	6 666	5 619
Reklaamikulud	355	286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 078	7 113

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 175	5 876
Sotsiaalmaksud	2 100	2 071
Kokku tööjõukulud	8 275	7 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 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		88
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 634	88 684

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	1 350
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 750	3 059

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

OÜ KULLISOO (registrikood: 10664764) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET MARRAN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549
Kokku	-33 055

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549
Kokku	-33 055
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 055
Kokku	-33 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	19674	44.45%	Jah
Puhkemaja	55202	13246	29.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11344	25.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Marran	36712112710	Luke küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	12800 EUR
osaühing ELLIS	10802611		35200 EUR
OÜ Kiorell	10270965		12800 EUR
OÜ TRAUMBILD	10563218		67200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7366422
Mobiiltelefon	+372 56577609
E-posti aadress	amarm@hot.ee
Veebilehe aadress	www.veldemani.ee