

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Pärlselja

registrikood: 11524901

küla: Matsi küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88219

telefon: +372 5046183

e-posti aadress: aivar@catering.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Pärlselja tegevusalaks on laste suviste puhkelaagrite organiseerimine, ürituste korraldamine ja puhkemajanduse edendamine. 2014.aastal korraldati Pärlseljal edukalt mitmeid noortelaagreid, mida toetas Eesti Noorsootöö Keskus. Samuti toimusid Pärlseljal ka mitmed suvepäevad.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Pärlselja müügitulu 2014 aastal oli 70,37 tuhat eurot. Muu äritulu oli 35,66 tuhat eurot, millest põhiosa moodustas riigilt saadud toetus noortelaagrite tegevuskuludeks. Aruandeaasta kasum suurenes eelmise aastaga võtrelles ja moodustab 52,52 tuhat eurot.

Investeeringud ja kohustused

Aruandeperioodil investeeriti ehitus-remonditöödesse ja põhivara hooldusesse kokku 7,89 tuhat eurot. Osteti robot-niiduk, parandati katuseid, põrandaid, tehti elektritöid. Ehitati uued väravad. Pikaajalist pangalaenu maksti tagasi 100 tuhat eurot, jääk seisuga 31.12.2014.a. on 200 tuhat eurot.

Personal

2014.a. tööjõukulu oli 8,91 tuhat eurot. Põhikohaga töötas üks inimene, kellele suvekuudeks lisandus veel 5 inimest. Suvehooajal abistasid ka juhatuse liikme pereliikmed tasu küsimata.

Tegevusplaanid 2015.aastaks.

2015. aasta tuleb esialgsest prognoosist tunduvalt halvem ja seda eeskätt kasvanud investeeringutest puhkekeskuse käivitamisel, väga külmadest juunikuu ilmadest ning üldse kehvast majanduskeskkonnast ning seetõttu ka halvemast suve müügist. Plaanis on jätkata võimaluste korral renoveerimist ka 2015.aaastal, korrastades teisi olemasolevaid hooneid. Esmatähtis on kohustuste täitmine panga ees. Plaanis on detailplaneeringu algatamine ja arendustegevuse käivitamine lähiaastatel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 835	10 453
Nõuded ja ettemaksed	19 622	4 297
Kokku käibevara	24 457	14 750
Põhivara		
Materiaalne põhivara	442 450	455 102
Kokku põhivara	442 450	455 102
Kokku varad	466 907	469 852
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	60 000	50 000
Võlad ja ettemaksed	9 798	4 165
Kokku lühiajalised kohustused	69 798	54 165
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	190 000	250 000
Kokku pikaajalised kohustused	190 000	250 000
Kokku kohustused	259 798	304 165
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 131	128 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 422	34 570
Kokku omakapital	207 109	165 687
Kokku kohustused ja omakapital	466 907	469 852

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	70 552	90 374
Muud äritulud	35 658	42 235
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 401	-43 773
Mitmesugused tegevuskulud	-11 948	-26 682
Tööjõukulud	-8 907	-5 274
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 707	-7 792
Muud ärikulud	-4 726	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 521	49 082
Intressikulud	-11 099	-12 995
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 517
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 422	34 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 422	34 570

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 521	49 082
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 707	7 792
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 650	0
Muud korrigeerimised	-33 957	-38 041
Kokku korrigeerimised	-18 600	-30 249
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 325	-3 825
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 633	2 899
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-11 099	-14 513
Laekumised sihtfinantseerimisest	33 957	38 041
Kokku rahavood äritegevusest	47 087	41 436
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 705	-11 163
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 705	-11 163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-38 494
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-38 494
Kokku rahavood	-5 618	-8 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 453	18 674
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 618	-8 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 835	10 453

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	128 561	131 117
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	128 561	131 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 570	34 570
31.12.2013	2 556	163 131	165 687
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	163 131	165 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)		41 422	41 422
31.12.2014	2 556	204 553	207 109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärlselja 2014.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendites ning Eesti Vabariigi valitsuse ja Eesti Vabariigi rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja rahajääke pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Varud

Lühiajaliseks kasutuseks ostetud kaubad ja materjalid kantakse kulusse ostmisel ostudokumentide alusel. Kaupade jäägid võetakse varuna arvele perioodiliste inventuuride alusel soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse kautuselevõtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud kajastatakse nende kulude tekkimisel antud perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooninormid on määratud vastavalt kasulikule tööeale.

Piiramatult kasutusjaga objekte, nagu maa, ei amortiseerita.

Amortisatsiooninormid kehtestatakse igale varaobjektile eraldi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (nii lühi- kui pikaajalised laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, mida hiljem korrigeeritakse sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtotstarbeliste eraldiste kohta peetakse vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele eraldi arvestust.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtotstarbelised eraldised kajastatakse ärituluna perioodides, mil leiavad aset vastavad kulutused.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastava teenuse osutamise perioodil, proportsionaalselt teenuse osutamisel tehtud kulutustega.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtteid, kellel on ühine kontrolliv omanikering ja tegevjuhtkond, samuti nende pereliikmed.

Kajastatakse olulise mõjuga tehinguid seotud osapoolte vahel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	265	0
Pangakontol	4 570	0
Kokku raha	4 835	10 453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 717	17 717
Ostjatelt laekumata arved	17 717	17 717
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 905	1 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 622	19 622
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	178	178
Ostjatelt laekumata arved	178	178
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 119	4 119
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 297	4 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 905		4 119	
Üksikisiku tulumaks		82		71
Sotsiaalmaks		234		212
Töötuskindlustusmaksed		23		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 905	339	4 119	302

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	262 945	210 314	4 925		478 184
Akumuleeritud kulum		-25 334	-1 118		-26 452
Jääkmaksumus	262 945	184 980	3 807		451 732
Ostud ja parendused				11 162	11 162
Amortisatsioonikulu		-6 334	-972	-486	-7 792
31.12.2013					
Soetusmaksumus	262 945	210 314	4 925	11 162	489 346
Akumuleeritud kulum		-31 668	-2 090	-486	-34 244
Jääkmaksumus	262 945	178 646	2 835	10 676	455 102
Ostud ja parendused		964	1 700	2 041	4 705
Amortisatsioonikulu		-6 250	-1 950	-2 507	-10 707
Müügid	-6 650				-6 650
31.12.2014					
Soetusmaksumus	256 295	211 278	6 625	13 203	487 401
Akumuleeritud kulum		-37 918	-4 040	-2 993	-44 951
Jääkmaksumus	256 295	173 360	2 585	10 210	442 450

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	200 000	50 000	150 000		3,681%	7.10.18
Koitle Varahaldus OÜ	50 000	10 000	40 000		4%	5.10.18
Pikaajalised laenud kokku	250 000	60 000	190 000			
Laenukohustused kokku	250 000	60 000	190 000			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	300 000	50 000	250 000			
Pikaajalised laenud kokku	300 000	50 000	250 000			
Laenukohustused kokku	300 000	50 000	250 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	256 295	262 945
Ehitised	173 359	178 646
Muu materiaalne põhivara	12 796	13 511
Kokku	442 450	455 102

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 705	8 705
Võlad töövõtjatele	754	754
Maksuvõlad	339	339
Kokku võlad ja ettemaksed	9 798	9 798

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 333	1 333
Võlad töövõtjatele	678	678
Maksuvõlad	302	302
Saadud ettemaksed	1 852	1 852
Kokku võlad ja ettemaksed	4 165	4 165

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Noortelaagrite korraldustoetus	33 957
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 957
Kokku sihtfinantseerimine	33 957

2014.aasta noortelaagrite tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadi 33957 eurot, mis kulutati kogu summas laagrite korraldamiseks.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 552	90 374
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 552	90 374
Kokku müügitulu	70 552	90 374
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkelaagrite korraldamine EMTAK 55203	70 552	90 374
Kokku müügitulu	70 552	90 374

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	33 957	38 041
Muud	1 701	4 194
Kokku muud äritulud	35 658	42 235

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	11 750	21 570
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	750	1 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	129	2 950
Energia	3 396	3 983
Elektrienergia	3 396	3 983
Muud	1 376	13 770
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 401	43 773

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	2 706	4 124
Kütus	2 706	4 124
Mitmesugused bürookulud	361	320
hooldus- ja remondikulud	7 887	18 424
Muud	994	3 814
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 948	26 682

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 645	3 936
Sotsiaalmaksud	2 261	1 338
Kokku tööjõukulud	8 906	5 274
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
OÜ Varemurru	8 500
OÜ Koitla Varahaldus	50 000

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		13 600
Tütarettevõtjad	13 600	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 936

OÜ Koitla Varahalduselt saadud pikaajaline laen - 50000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Pärlselja (registrikood: 11524901) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 422
Kokku	204 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	204 553
Kokku	204 553

2014 aasta kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	70552	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Koitla	35806250320	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Katti Koitla	46210050213	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046183
E-posti aadress	aivar@catering.ee