

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Rannaliiv

registrikood: 10128511

**tänava/talu nimi, Aia 5,
maja ja korteri number:**

alevik: Võsu alevik

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: EE2126

telefon: +372 5242009, +372 3299456

e-posti aadress: rannaliiv@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Rannaliiv põhitegevus on puhke- ja majutusteenuste osutamine.

.

2013.a. müügitulu on 26393 eurot, kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2014.a. müügitulu on 14572 eurot, kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2015.a. müügitulu on 12500 eurot, kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2016 a. on plaanis müügitulu hoida 2015.a. tasemel.

2015.aastal ei ole investeeritud ega põhivara soetatud.

OÜ Rannaliiv ei töötanud ühtegi palgalist töötajat 2015. a. Tegevjuht on Ly Ammussaar. Juhatuse liikmed Ly ja Tõnu Ammussaar.

2015.a. maksti juhatuse liikmele tasu on 780 eurot ja sotsiaalmaksed 257 eurot

Tegevjuht töötasu ei saanud.

2014.a. majandustegevuse tulemuseks on kahjum summas 3 948 eurot.

2015.a. majandustegevuse tulemuseks on kahjum summas 3 337 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178	338	2
Nõuded ja ettemaksed	13 751	1 344	
Kokku käibevara	13 929	1 682	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 997	28 463	4
Kokku põhivara	17 997	28 463	
Kokku varad	31 926	30 145	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 563	10 445	
Kokku lühiajalised kohustused	15 563	10 445	
Kokku kohustused	15 563	10 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 949	16 949	5
Kohustuslik reservkapital	1 695	1 695	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 056	5 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 337	-3 948	
Kokku omakapital	16 363	19 700	
Kokku kohustused ja omakapital	31 926	30 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 500	14 572	6
Muud äritulud	14 902	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-327	-59	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 205	-14 747	7
Tööjõukulud	-1 037	-203	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 988	-3 306	
Muud ärikulud	-11 182	-205	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 337	-3 948	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 337	-3 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 337	-3 948	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 337	-3 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 988	3 306	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 425	0	
Kokku korrigeerimised	-4 437	3 306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 407	-865	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 118	460	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 063	-1 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 903	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 903	0	
Kokku rahavood	-160	-1 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	338	1 385	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-160	-1 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178	338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	16 949	1 695	5 004	23 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 948	-3 948
31.12.2014	16 949	1 695	1 056	19 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 337	-3 337
31.12.2015	16 949	1 695	-2 281	16 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RANNALIIV 2015. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinni pidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 1/10 osakapitalist

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015. aastst kehtib tulumaksumäär 20/80) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Rannaliiv aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	12	9
pank	166	329
Kokku raha	178	338

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		2 976	38
Ettemaksukonto jääk	2 463		1 306
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 463	2 976	1 344

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	9 087	82 613	91 700
Akumuleeritud kulum	-6 794	-53 137	-59 931
Jääkmaksumus	2 293	29 476	31 769
Amortisatsioonikulu	-690	-2 616	-3 306
31.12.2014			
Soetusmaksumus	9 087	82 613	91 700
Akumuleeritud kulum	-7 484	-55 753	-63 237
Jääkmaksumus	1 603	26 860	28 463
Amortisatsioonikulu	7 484	46 764	54 248
Müügid	-9 087	-55 627	-64 714
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	26 986	26 986
Akumuleeritud kulum	0	-8 989	-8 989
Jääkmaksumus	0	17 997	17 997

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	16 949	16 949
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb ühest osast nimiväärtusega 16949 eurot , mille eest on täielikult tasutud. Ettevõtte 2015 a. tegevustulemiks on kahjum 3337 eurot(2014.a.kahjum 3948 eurot) . Pärast aastaaruande kinnitamist jääb jaotamata kahjumik 2282 eurot, 2014 aastal 1056 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 500	14 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 500	14 572
Kokku müügitulu	12 500	14 572
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külastemajad	12 500	14 572
Kokku müügitulu	12 500	14 572

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	8 683	2 546
Energia	3 955	2 063
Elektrienergia	3 955	2 063
Muud	3 567	10 138
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 205	14 747

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	85
Sotsiaalmaksud	0	118
Kokku tööjõukulud	0	203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2015 aastal ei töötanud OÜ-s Rannaliiv ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 560	1 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	780	0

OÜ Rannaliiv juhatuse liikmed on Ly ja Tõnu Ammussaar. Juhatuse liige Tõnu Ammussaar sai juhatuse liikme tasu 780 eurot. Muid soodustusi ega makseid juhatuse liikmed ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Osaühing Rannaliiv (registrikood: 10128511) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU AMMUSSAAR	Juhatuse liige	29.04.2016
LY AMMUSSAAR	Juhatuse liige	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 337
Kokku	-2 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	12500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Ammussaar	36512315217	Vihula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	265200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3299456
Mobiiltelefon	+372 5242009
E-posti aadress	rannaliiv@hotmail.ee