

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KAUKSI RAND

registrikood: 10196955

küla: Kauksi küla

vald: Iisaku vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41008

telefon: +372 56640649, +372 3393835

e-posti aadress: kauksirand@kauksirand.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Kauksi Rand on hooajaliselt tegutsev ettevõtte, tegutsedes suvekuudel maist septembrini.

OÜ Kauksi Rand on atesteeritud puhkekülana.

OÜ Kauksi Rand peamiseks tegevusalaks on puhkajate teenindamine.

Pakutavad teenused on:

- majutusteenus puhkekülas
- toitude teenus iseteenindavas kohvikus
- müük baarist
- müük müügipunktist

OÜ Kauksi Rand müügitulu 2015 aastal oli 110 544 euri, (2014 aastal 121 245 euri)

Majutusteenus moodustas müügitulu käibest 38,65%, toitlustus 38,71%, müük baarist 21,42% ja müük müügipunktist 1,23%.

OÜ Kauksi Rand kasum 2015 aastal oli 7 580 euri.

Edaspidi jätkame sama tegevusega.

2015 aastal soetati põhivara ja tehti parendustöid 13 173€ eest, (2014 aastal 3 490€).

Järgnevatel aastatel on plaanis alustada suvemajade väljavahetamisega, et luua paremaid tingimusi puhkamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 488	58 385	2
Nõuded ja ettemaksed	570	594	3
Varud	1 570	2 215	
Kokku käibevara	60 628	61 194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 976	26 799	4
Kokku põhivara	34 976	26 799	
Kokku varad	95 604	87 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 075	5 075	10
Võlad ja ettemaksed	2 469	2 438	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 544	7 513	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	6 440	6 440	
Kokku pikaajalised kohustused	6 440	6 440	
Kokku kohustused	13 984	13 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 040	7 040	
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 297	51 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 580	14 654	
Kokku omakapital	81 620	74 040	
Kokku kohustused ja omakapital	95 604	87 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	110 544	121 245	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-76 538	-80 587	7
Brutokasum (-kahjum)	34 006	40 658	
Üldhalduskulud	-25 853	-24 975	8
Muud äritulud	113	81	
Muud ärikulud	-690	-1 114	
Ärikasum (kahjum)	7 576	14 650	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 580	14 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 580	14 654	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 576	14 650	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 996	3 738	4
Kokku korrigeerimised	4 996	3 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24	-87	
Varude muutus	645	204	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	31	-106	
Laekunud intressid	4	2	
Muud rahavood äritegevusest	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	13 276	18 403	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 173	-3 490	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 314	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 173	-2 176	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-681	
Kokku rahavood	103	15 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 385	42 839	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103	15 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 488	58 385	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 040	703	57 399	65 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 654	14 654
Makstud dividendid			-5 756	-5 756
31.12.2014	7 040	703	66 297	74 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 580	7 580
31.12.2015	7 040	703	73 877	81 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauksi Rand raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangakontol.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara:

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 eurist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama maksumusega varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Amortisatsioonimäärad põhivara gruppidele on järgmised:

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-12 aastat
Muu inventar	4-5 aastat

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise teel soetatud vara võetakse arvele soetusmaksumuses ja saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hekel, mil tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, osanike.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 043	4 405
Arvelduskonto	55 445	53 980
Kokku raha	58 488	58 385

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	141		192	
Üksikisiku tulumaks		346		356
Sotsiaalmaks		807		792
Kohustuslik kogumispension		26		24
Töötuskindlustusmaksed		59		65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	1 238	192	1 237

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	11 092	63 059	18 841	639	639	93 631
Akumuleeritud kulum		-53 416	-13 168			-66 584
Jääkmaksumus	11 092	9 643	5 673	639	639	27 047
Ostud ja parendused			3 490			3 490
Amortisatsioonikulu		-2 005	-1 733			-3 738
31.12.2014						
Soetusmaksumus	11 092	63 059	22 331	639	639	97 121
Akumuleeritud kulum		-55 421	-14 901			-70 322
Jääkmaksumus	11 092	7 638	7 430	639	639	26 799
Ostud ja parendused		12 136	1 037			13 173
Amortisatsioonikulu		-2 869	-2 127			-4 996
31.12.2015						
Soetusmaksumus	11 092	75 195	23 369	639	639	110 295
Akumuleeritud kulum		-58 290	-17 029			-75 319
Jääkmaksumus	11 092	16 905	6 340	639	639	34 976

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150	150
Võlad töövõtjatele	1 081	1 081
Maksuvõlad	1 238	1 238
Kokku võlad ja ettemaksed	2 469	2 469
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204	204
Võlad töövõtjatele	997	997
Maksuvõlad	1 237	1 237
Kokku võlad ja ettemaksed	2 438	2 438

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 544	121 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 544	121 245
Kokku müügitulu	110 544	121 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager	42 723	39 920
Toitlustus iseteenindavas kohvikus	42 790	48 308
Baar-jookide serveerimine kohapeal	23 676	30 403
jaekaubandus- müük kauplusest	1 355	2 614
Kokku müügitulu	110 544	121 245

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	33 884	41 670
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 605	14 829
Energia	3 202	3 085
Elektrienergia	3 202	3 085
Tööjõukulud	13 328	12 100
Amortisatsioonikulu	4 996	3 738
Muud	5 523	5 165
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	76 538	80 587

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	2 741	2 318
Mitmesugused bürookulud	1 967	922
Koolituskulud	120	0
Tööjõukulud	20 331	21 226
Muud	694	509
Kokku üldhalduskulud	25 853	24 975

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 156	24 872
Sotsiaalmaksud	8 503	8 454
Kokku tööjõukulud	33 659	33 326
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 756	681
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 597	6 597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Osaühing KAUKSI RAND (registrikood: 10196955) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILJU PÄRN	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 580
Kokku	73 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 877
Kokku	73 877

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 580
Kokku	73 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 877
Kokku	73 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	42790	38.71%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	42723	38.65%	Ei
Jookide serveerimine	56301	23676	21.42%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1355	1.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inge Stern	45902080292	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1152 EUR
Ants Stern	35602030247		320 EUR
Hilju Pärn	43902062246		2944 EUR
Piia Mändmets	46705072235		1728 EUR
Robert Mändmets	36207192227		896 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3393835
Mobiiltelefon	+372 56640649
E-posti aadress	kauksirand@kauksirand.ee