

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Liivakella puhkemajad OÜ

registrikood: 12952421

tänava/talu nimi, Koidu tn 44-16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

e-posti aadress: riba64@yandex.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenukohustused	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Osaühing Liivakella puhkemajad asutati 24.11.2015 puhkusemajutusteenuste osutamiseks. 2015.aastal osaühing ei ole saanud müügitulu. Järgmisel majandusaastal kavatseb osaühing põhitegevust jätkata. Osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud:	2015
Omakapitali kordaja	9,02
Võlakordaja %	88,91%
Võla suhtarv	8,02

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Omakapitali kordaja = Varad kokku / Omakapital

Võlakordaja = Kohustused kokku / Varad kokku * 100

Võla suhtarv = Kohustused kokku / Omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	24.11.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 050	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3
Kokku käibevara	22 550	2 500	
Kokku varad	22 550	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 050	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	20 050	0	
Kokku kohustused	20 050	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kokku omakapital	2 500	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	22 550	2 500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.11.2015 - 31.12.2015
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	20 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 050
Kokku rahavood	20 050
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 050

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	
24.11.2015	2 500	2 500
24.11.2015	2 500	2 500
31.12.2015	2 500	2 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Liivakella puhkemajad on asutatud Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel 2015.aasta novembris. Osaühingu 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Edasisel kajastamisel lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 kuuluv 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 poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015
Panga konto	20 050
Kokku raha	20 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Lühiajaline nõue Rahandusministeeriumi vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500
	24.11.2015	12 kuu jooksul
Lühiajaline nõue Rahandusministeeriumi vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Ettevõtte asutamise päeva seisuga osamakset ettevõtte pangakontole ei kantud (osakapitali summa kanti Rahandusministeeriumi arvele). Võeti ettevõtte asutamise kuupäeval raamatupidamises osakapital arvele nõudena Rahandusministeeriumi vastu.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	20 050		20 050		12%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	20 050		20 050				
Laenukohustused kokku	20 050		20 050				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Liivakella puhkemajad OÜ-l ei olnud töötajaid 2015.aastal.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Rolestone Investeeringud OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	20 050

24.11.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	20 050

2015.aastal Liivakella puhkemajad OÜ ei ole arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Liivakella puhkemajad OÜ (registrikood: 12952421) 24.11.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV BOBROV	Management board member	22.06.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rolestone Investeeringud OÜ	11793541	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	riba64@yandex.ru