

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ KULLISOO

registrikood: 10664764

tänava/talu nimi, Kabeli 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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 2015.aastal oli puhkemaja haldamine Vaibla külas, Kolga-Jaani vallas, Viljandimaal. Pakuti majutusteenust, seminariruumi renti, toitlustust.

2016.aastal jätkatakse põhitegevusega ning võimalusel laiendatakse pakutavat teenust.

Vara käibekordaja= $\text{netokäive}/\text{vara}=38176/177804=0,215$

Vara käibekordaja näitab, et ettevõtte vara on 21,5% ulatuses kasutatud tootlikkuses.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= $\text{käibevara}/\text{lühiajalised kohustused}=$
 $=6977/144=48,45$

Heaks loetakse näitajat 1,6 ja enam.

Maksevõimekordaja= $\text{käibevara} - \text{varud}/\text{lühiajalised kohustused}=$
 $= 6977/144=48,45$

Heaks loetakse näitajat 0,9 ja enam.

Võlakordaja= $(\text{lühiajalised} + \text{pikaajalised kohustused})/\text{vara}=88737/177804=0,5$

Kohustuste osatähtsus varade finantseerimisel on 50%, see näitaja on suhteliselt kõrge.

Kapitaliseerituskordaja= $\text{pikaajalised kohustused}/(\text{pikaajalised kohustused} + \text{omakapital})= 88593/177660= 0,50$

Normaalseks peetakse 20-25%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 486	5 655
Nõuded ja ettemaksed	2 511	2 370
Kokku käibevara	6 997	8 025
Põhivara		
Materiaalne põhivara	170 807	177 146
Kokku põhivara	170 807	177 146
Kokku varad	177 804	185 171
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	144	36
Kokku lühiajalised kohustused	144	36
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	88 593	87 634
Kokku pikaajalised kohustused	88 593	87 634
Kokku kohustused	88 737	87 670
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	128 000	128 000
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 055	-33 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 434	549
Kokku omakapital	89 067	97 501
Kokku kohustused ja omakapital	177 804	185 171

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	38 176	44 264
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 458	-14 049
Mitmesugused tegevuskulud	-11 921	-9 078
Tööjõukulud	-9 804	-8 275
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 892	-6 731
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 899	6 131
Intressikulud	-5 535	-5 582
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 434	549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 434	549

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 899	6 131
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 892	6 731
Kokku korrigeerimised	6 892	6 731
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141	-811
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108	-52
Makstud intressid	-5 535	-5 582
Kokku rahavood äritegevusest	-1 575	6 417
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-553	-2 848
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-553	-2 848
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 400	300
Saadud laenude tagasimaksed	-1 441	-1 350
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	959	-1 050
Kokku rahavood	-1 169	2 519
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 655	3 136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 169	2 519
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 486	5 655

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 434	-8 434
31.12.2015	128 000	2 556	-41 489	89 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullisoo 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. 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 laekuvas 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	50
Masinad ja seadmed	10
Inventar	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 õiglases 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	4 141	3 360
Arveldusearve	345	2 295
Kokku raha	4 486	5 655

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 205	960
Kokku nõuded ostjate vastu	1 205	960

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	986	1 092
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	986	1 092

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused					553	553
Amortisatsioonikulu		-3 562	-808	-808	19 363	14 993
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-21 885	-21 885
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 960	179 210	32 430	32 430	4 119	222 719
Akumuleeritud kulum		-40 996	-10 039	-10 039	-877	-51 912
Jääkmaksumus	6 960	138 214	22 391	22 391	3 242	170 807

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
seotud isikutelt	88 593		88 593	
Pikaajalised laenud kokku	88 593		88 593	
Laenukohustused kokku	88 593		88 593	

	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	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad hankijatele	144	36
Kokku võlad tarnijatele	144	36

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	128 000	128 000

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 176	44 264
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 176	44 264
Kokku müügitulu	38 176	44 264
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	8 801	11 344
Majutus	14 539	13 246
Toitlustus	14 836	19 674
Kokku müügitulu	38 176	44 264

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 656	2 267
Elektrienergia	2 656	2 267
Pangateenus	57	53
Toitlustusteenus	7 384	9 132
Pesu pesemine	1 421	1 771
Prügivedu	353	238
Kindlustus	587	588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 458	14 049

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	978	1 371
Kütus	978	1 371
Mitmesugused bürookulud	93	16
Riiklikud ja kohalikud maksud	65	131
Remondikulud	892	539
Majanduskulud	8 702	6 666
Reklaamikulud	1 191	355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 921	9 078

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 327	6 175
Sotsiaalmaksud	2 477	2 100
Kokku tööjõukulud	9 804	8 275
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 593	87 634

2015	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	2 400	1 441
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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

OÜ KULLISOO (registrikood: 10664764) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET MARRAN	Juhatuse liige	17.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 434
Kokku	-41 489
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-41 489
Kokku	-41 489

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 434
Kokku	-41 489
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-41 489
Kokku	-41 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	14539	38.08%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	14836	38.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8801	23.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ TRAUMBILD	10563218	Nõo alevik, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	80000 EUR
osaühing ELLIS	10802611		35200 EUR
OÜ Kiorell	10270965		12800 EUR

Sidevahendid

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