

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kosmonautika OÜ

registrikood: 12063218

tänava/talu nimi, Kosmonautika

maja ja korteri number:

küla: Penu küla

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber:

telefon: +372 5020947

e-posti aadress: aivar@kosmonautika.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Osaühing Kosmonautika (endise nimega Osaühing Kordoni Kinnistu) on asutatud 2011.aasta veebruaris. Käesolev aruanne on ettevõtte viienda majandusaasta aruanne. OÜ Kosmonautika peamiseks tegevusalaks on toitlustamisteenuste osutamine, enda kinnisvara rendile ja kasutada andmine ning majutusteenuse osutamine. Ettevõtte tegevus on hooajaline.

Möödunud aasta lõppes ettevõttele kahjumiga, müügitulu oli 67,0 tuhat eurot.

Puhkekeskuse tegevuseks vajalikku materiaalet põhivara (masinaid-seadmeid, inventari) soetati aruandeaastal kokku summas 0,96 tuhat eurot, lisaks tehti oma hoonetele rekonstrueerimistöid summas 18,83 tuhat eurot.

Tuleval aastal on ettevõttel plaanis jätkata toitlustamis- ja majutusteenuse osutamisega maaturismi raames, suurendada müügikäivet ning panna ettevõtte kasumiga tööle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	309	171	
Nõuded ja ettemaksed	1 131	3 237	2
Varud	587	580	
Kokku käibevara	2 027	3 988	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	976	1 395	2
Kinnisvarainvesteeringud	219 834	219 806	4
Materiaalne põhivara	550 234	559 455	5
Immateriaalne põhivara	0	95	6
Kokku põhivara	771 044	780 751	
Kokku varad	773 071	784 739	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 100	59 500	8
Võlad ja ettemaksed	33 522	38 654	9
Kokku lühiajalised kohustused	111 622	98 154	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	311 501	302 957	8
Võlad ja ettemaksed	16 865	10 631	9
Kokku pikaajalised kohustused	328 366	313 588	
Kokku kohustused	439 988	411 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurss	477 078	477 078	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 581	-81 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 914	-25 439	
Kokku omakapital	333 083	372 997	
Kokku kohustused ja omakapital	773 071	784 739	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	67 027	98 090	13
Muud äritulud	1 708	1 700	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 720	-44 275	14
Mitmesugused tegevuskulud	-18 508	-21 342	15
Tööjõukulud	-25 542	-28 684	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 084	-21 950	4, 5, 6
Muud ärikulud	-561	-317	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 680	-16 778	
Intressikulud	-10 234	-9 017	
Muud finantstulud ja -kulud	0	356	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-39 914	-25 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 914	-25 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 680	-16 778	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 084	21 950	4, 5, 6
Muud korrigeerimised	0	-4 850	
Kokku korrigeerimised	29 084	17 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 525	-649	2
Varude muutus	-7	407	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 602	-976	9
Makstud intressid	-5 530	-700	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 210	-1 596	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 796	-41 772	5
Antud laenud	0	-400	
Antud laenude tagasimaksed	0	4 875	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 796	-37 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 510	99 065	8, 17
Saadud laenude tagasimaksed	-23 366	-60 001	8, 17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 144	39 064	
Kokku rahavood	138	171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	138	171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	309	171	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	477 078	-79 269	400 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 439	-25 439
Muud muutused omakapitalis			-1 873	-1 873
31.12.2014	2 500	477 078	-106 581	372 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-39 914	-39 914
31.12.2015	2 500	477 078	-146 495	333 083

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantserimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 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 mittekinnipidamine.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varud kantakse kuludesse keskmise soetushinna alusel. Väheväärtuslik vara kantakse 100% kuluks kasutusele võtmisel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on maad või hooned (või mõlemad), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel on ettevõttes kasutatud soetusmaksumuse meetodit (vt. lisa 4). Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute gruppidele rakendatakse üldjuhul järgmisi amortisatsioonimäärasid:
ehitised 4-10%
maa-ei amortiseerita

Kinnisvarale tehtud hilisemad väljaminekud (parendused) lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Parenduskulud on kuni tööde lõpetamiseni kajastatud materiaalse põhivara hulgas (lõpetamata projektid), parenduste lõpetamisel klassifitseeritakse aga ümber kinnisvarainvesteeringuks ja lisatakse kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusele. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki

eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 130 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema tööeaga varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud (parendused) lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud (mis pigem säilitavad vara väärtust), kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele rakendatakse üldjuhul järgmisi amortisatsioonimäärasid:

ehitised ja rajatised 4-10%

masinad ja seadmed 15-33%

majandusinventar, muu põhivara 15-33%

maa-ei amortiseerita

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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.

Kui materiaalse põhivara objekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Varade ja tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud netomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud

vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas): kasumiaruandes saldeeritakse põhitegevusega mitteseotud tulusid ja kulusid selliselt, et tehingust tekkinud tulu saldeeritakse vastava kuluga ning kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ühinemine

14.07.2014 sõlmisid Osaühing Kosmonautika (ühendatav ühing, reg.kood 11686644, 1 osa 2 556 eurot) ja Osaühing Kordoni Kinnistu (ühendav ühing, reg.kood 12063218, osakapital 2500 eurot) juhatused ühinemislepingu ning 05.09.2014 ühinemislepingu muutmise lepingu. Ühinemisleping on heaks kiidetud 28.07.2014 ja ühinemislepingu muutmise leping 05.09.2014.

Ühinemise bilansipäev on 01.07.2014, millest alates loeti Ühendatava ühingu tehingud tehtuks Ühendava ühingu arvel.

Ühinemine loeti toimunuks Ühendava ühingu (Osaühing Kordoni Kinnistu) registrikaardile 10.10.2014 ühinemiskande tegemisest. Peale ühinemist on ühendava ühingu ärinimeks Kosmonautika OÜ.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	440	440		
Ostjatelt laekumata arved	440	440		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111		3
Ettemaksed	1 556	580	976	
Tulevaste perioodide kulud	1 556	580	976	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 107	1 131	976	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	914	914		
Ostjatelt laekumata arved	914	914		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 447	1 447		3
Muud nõuded	70	70		
Viitlaekumised	70	70		
Ettemaksed	2 201	806	1 395	
Tulevaste perioodide kulud	2 201	806	1 395	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 632	3 237	1 395	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	110		714	
Üksikisiku tulumaks		176		332
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks		764		957
Kohustuslik kogumispension		16		31
Töötuskindlustusmaksed		40		74
Ettemaksukonto jääk	1		733	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	997	1 447	1 394

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	196 949	163 361	360 310
Akumuleeritud kulum		-20 599	-20 599
Jääkmaksumus	196 949	142 762	339 711
Amortisatsioonikulu		-4 307	-4 307
Ümberklassifitseerimised		-115 598	-115 598
31.12.2014			
Soetusmaksumus	196 949	27 289	224 238
Akumuleeritud kulum		-4 432	-4 432
Jääkmaksumus	196 949	22 857	219 806
Amortisatsioonikulu		-910	-910
Ümberklassifitseerimised		938	938
31.12.2015			
Soetusmaksumus	196 949	27 681	224 630
Akumuleeritud kulum		-4 796	-4 796
Jääkmaksumus	196 949	22 885	219 834

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel on jätkatud soetusmaksumuse meetodiga arvestades aastaaruande kasutajate väikest ringi ja huvi ning seda, et kinnistute õiglast väärtust ei ole võimalik ettevõtte jaoks mõistliku rahalise ja ajalise kulu ning pingutusega usaldusväärselt hinnata.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	142 964	8 897	38 199	47 700	47 700	237 760
Akumuleeritud kulum	-12 780	-1 634	-16 068			-30 482
Jääkmaksumus	130 184	7 263	22 131	47 700	47 700	207 278
Ostud ja parendused		9 920	1 697	30 155	30 155	41 772
Lisandumised äriühenduste kaudu	86 047	1 121	18 440	106 728	106 728	212 336
Amortisatsioonikulu	-9 379	-1 587	-6 563			-17 529
Ümberklassifitseerimised	251 467			-135 869	-135 869	115 598
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	135 869			-135 869	-135 869	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	115 598					115 598
31.12.2014						
Soetusmaksumus	506 586	19 977	64 265	48 714	48 714	639 542
Akumuleeritud kulum	-48 267	-3 260	-28 560			-80 087
Jääkmaksumus	458 319	16 717	35 705	48 714	48 714	559 455
Ostud ja parendused		959		18 837	18 837	19 796
Amortisatsioonikulu	-17 196	-2 377	-8 506			-28 079
Ümberklassifitseerimised	56 335			-57 273	-57 273	-938
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	57 273			-57 273	-57 273	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-938					-938
31.12.2015						
Soetusmaksumus	563 467	20 936	64 265	10 278	10 278	658 946
Akumuleeritud kulum	-66 009	-5 637	-37 066			-108 712
Jääkmaksumus	497 458	15 299	27 199	10 278	10 278	550 234

Põhivara ostud ja parendused, mis on osaliselt soetatud PRIA Leader-meetme toetuste abil on kajastatud netomeetodil st. soetuste omafinantseeringu summas.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Lisandumised äriühenduste kaudu	209	209
Amortisatsioonikulu	-114	-114
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 138	1 138
Akumuleeritud kulum	-1 043	-1 043
Jääkmaksumus	95	95
Amortisatsioonikulu	-95	-95
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 138	1 138
Akumuleeritud kulum	-1 138	-1 138
Jääkmaksumus	0	0

01.07.2014 toimunud ühinemisel lisandus immateriaalsest põhivara kokku soetusmaksumuses 1138 eurot (jääkväärtuses 209 eurot), mis on soetatud sihtfinantseerimisega PRIA toetuse kaasabil.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 675	1 536
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	3 461	3 461
1-5 aasta jooksul	8 365	11 826

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud transpordivahendi.

Kreeditor: Nordea Finance Estonia AS

Intressimäär: 3 kuu EURIBOR+2,30%

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	50 000	50 000			8,0%	EUR	31.12.2016
Laen eraisikust omanikult	28 100	28 100			0,0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	78 100	78 100					
Pikaajalised laenud							
Laen jur.isikult	5 800		5 800		2,0%	EUR	30.06.2017
Laen jur.isikult	18 131		18 131		2,0%	EUR	31.12.2017
Laen jur.isikult	26 946		26 946		2,0%	EUR	31.12.2018
Laen jur.isikult	82 315		82 315		2,0%	EUR	31.12.2019
Laen jur.isikult	26 410		26 410		2,0%	EUR	31.12.2020
Laen jur.isikult	35 479		35 479		2,0%	EUR	31.05.2017
Laen jur.isikult	116 420		116 420		2,0%	EUR	09.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	311 501		311 501				
Laenukohustused kokku	389 601	78 100	311 501				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	50 000	50 000			8,0%	EUR	31.12.2015
Laen eraisikust omanikult	4 900	4 900			0,0%	EUR	31.12.2015
Laen eraisikust omanikult (ühendatud)	4 600	4 600			0,0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	59 500	59 500					
Pikaajalised laenud							
Laen jur.isikult	26 946		26 946		2,0%	EUR	31.12.2018
Laen jur.isikult	35 997		35 997		2,0%	EUR	31.12.2016
Laen jur.isikult	82 315		82 315		2,0%	EUR	31.12.2019
Laen jur.isikult (ühendatud)	5 800		5 800		2,0%	EUR	30.06.2017
Laen jur.isikult (ühendatud)	35 479		35 479		2,0%	EUR	31.05.2017
Laen jur.isikult (ühendatud)	116 420		116 420		2,0%	EUR	09.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	302 957		302 957				
Laenukohustused kokku	362 457	59 500	302 957				

Lepingu järgi tagavab laenusaajad laenuandjale laenu kogu oma varaga. Laenuandja kasuks ei ole seatud hüpoteeki ega registripanti.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	25 700	25 700		
Võlad töövõtjatele	1 586	1 586		10
Maksuvõlad	997	997		3
Muud võlad	22 104	5 239	16 865	
Intressivõlad	20 865	4 000	16 865	
Muud viitvõlad	1 239	1 239		
Kokku võlad ja ettemaksed	50 387	33 522	16 865	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	29 701	29 701		
Võlad töövõtjatele	2 029	2 029		10
Maksuvõlad	1 394	1 394		3
Muud võlad	16 161	5 530	10 631	
Intressivõlad	16 161	5 530	10 631	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 285	38 654	10 631	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	700	686
Puhkusetasude kohustus	886	1 343
Kokku võlad töövõtjatele	1 586	2 029

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Hoonete rekonstrueerimine (ühendatud)	10 034
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	10 034
Kokku sihtfinantseerimine	10 034

01.07.2014 ühinemisel on ühendatud ettevõttest üle antud ka õigused ja kohustused seoses PRIA (Leader meetme) toetuste taotlemisega Jaagupi kordoni kinnistu ja sellega seotud tegevuste jaoks.

Ettevõtte tagab projektide raames soetatud vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt viie aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osakapitali moodustavad 3 osa nimiväärtustega: 630 eurot, 730 eurot ja 1140 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 871	98 090
Läti	459	0
Leedu	275	0
Soome	422	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 027	98 090
Kokku müügitulu	67 027	98 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu toitlustamisteenusest	19 854	30 456
Tulu operaatorlepingust	0	2 513
Tulu ruumide rendist, sh.seminariteenusest	5 660	2 714
Tulu kauba müügist	5 172	9 246
Tulu majutusteenusest	34 523	36 880
Tulu sauna kasutamisest	1 294	2 400
Muu tulu	10	7 952
Tulu ürituskorraldusest, kontserditest	514	5 929
Kokku müügitulu	67 027	98 090

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	7 201	12 008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 867	6 124
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 519	2 980
Energia	8 509	9 568
Elektrienergia	6 668	8 169
Kütus	1 841	1 399
Alltöövõtutööd	2 377	8 341
Väheväärtuslik vara	745	2 463
Remondimaterjalid	1 502	2 791
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 720	44 275

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	700	813
Lähetuskulud	808	3 818
Riiklikud ja kohalikud maksud	299	312
Remondi-, hoolduse- ja kindlustuse kulud	7 047	6 155
Ostetud teenused	9 547	9 984
Muud	107	260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 508	21 342

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 588	21 212
Sotsiaalmaksud	6 954	7 472
Kokku tööjõukulud	25 542	28 684
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	357 351	0	323 088

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 510	23 365

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 160	21 729	99 065	40 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 638	4 318

Kohustustuste saldos 31.12.2014 sisalduvad ka 01.07.2014 ühinemisel lisandunud laenu-ja laenuintresside võlgnevused juhatuse liikme ja eraisikust omanikuga seotud ettevõtetele ning 0%-intressimääraga laenuvõlgnevus eraisikust omanikule.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruandeaastal on arvestatud töötasu ettevõtte eraisikust omanikust töötajale summas 1 638 eurot (2014: 4 318 eurot), juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega makstud juhatuse liikme tasusid või tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Kosmonautika OÜ (registrikood: 12063218) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MERILA	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 914
Kokku	-146 495
Katmine	
Kokku	-146 495

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-106 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 914
Kokku	-146 495
Katmine	
Kokku	-146 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	34523	51.51%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	25026	37.34%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6954	10.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Parvel Pruunsild	36906162723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	730 EUR
Piret Pikson	47709294244	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1140 EUR
Rain Jõgi	36411142728	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	630 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020947
E-posti aadress	aivar@kosmonautika.ee