



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mereoja Kämping OÜ

registrikood: 12012178

tänavatalu nimi, Uuskõrtsi
maja ja korteri number:

küla: Kõrkküla

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 43405

telefon: +37259 084196

e-posti aadress: mereoja@mereoja.eu

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mereoja Kämping OÜ on asutatud 27.10.2010 Aive Liivaste ja Alvar Liivaste poolt.

Tegevusala kood - EMTAK 55203 - puhkeküla ja puhkelaager. 2010 alustati puhkeküla rajamist. Puhkeküla ehitus jätkus plaanipäraselt 2011 ja 2012 aastal. Puhkeküla esimese etapi ehitus valmis kevadel 2013 ning Mereoja Kämping avati 15.05.2013. Kämpingus on valminud kohad karavanidele ja telkijatele. Samuti infopunkti hoone, kus on tualetid ja duššid ning väike kauplus. Aastal 2014 jätkus kämpingu arendus ning ehitustegevus, alustati teise etapi ehitustöödega ja valmisid kaks esimest kämpingmaja. Aastal 2015 valmis kolmas kämpingmaja ning tualettruumide hoone. Aastal 2016 jätkub kämpingu arendus ja ehitustegevus. Pikaajalise prognoosi kohaselt on ettevõtte klientideks 90% välisturiste ja 10% siseturiste. Püsiklientuuri leidmine on pikaajaline protsess ja ettevõtte panustab reklaamile Saksamaal ja Soomes. 2016 aastal on plaanis palgata töötajaid suvekuudeks.

Ettevõtte on Eesti Kämpingute Liidu ja Virumaa Koostöökogu liige.

Mereoja Kämping OÜ kolmanda avamisaasta müügitulu aastal 2015 oli 19 562 eurot, mis oli 68% suurem kui teisel hooajal 2014. Ettevõtte eesmärk on 2016. aastal kasvatada müügitulu vähemalt 50%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	790	469	2
Nõuded ja ettemaksed	586	190	3,4
Varud	271	478	
Kokku käibevara	1 647	1 137	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	140 281	127 995	5
Kokku põhivara	140 281	127 995	
Kokku varad	141 928	129 132	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 149	2 303	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 149	2 303	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	136 172	124 272	6
Kokku pikaajalised kohustused	136 172	124 272	
Kokku kohustused	137 321	126 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1	1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050	0	
Kokku omakapital	4 607	2 557	
Kokku kohustused ja omakapital	141 928	129 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 562	11 643	10
Muud äritulud	0	2 142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 314	-3 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 480	-1 235	
Tööjõukulud	-1 064	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 983	-6 731	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 721	1 996	
Intressikulud	-671	-1 996	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 050	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	21 530	12 945
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 803	-7 294
Väljamaksed töötajatele	-1 183	0
Makstud intressid	-1 996	0
Muud rahavood äritegevusest	3 340	9 222
Kokku rahavood äritegevusest	13 888	14 873
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 467	-65 130
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	13 648
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 467	-51 482
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 600	52 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 700	-15 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 900	36 400
Kokku rahavood	321	-209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	469	678
Raha ja raha ekvivalentide muutus	321	-209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	790	469

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	0
31.12.2014	2 556	1	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 050	2 050
31.12.2015	2 556	2 051	4 607

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mereoja Kämping OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mereoja Kämping OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varudena on võetud arvele müügiks ostetud kaubad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara hulka kuuluvad varaobjektid, mille kasutusaeg on üle ühe majandusaasta ja soetusmaksumus 1000 eurot või rohkem. 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

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

Sihtfinantseerimine

Toetuse kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendis nr 12 (edaspidi RTJ 12) toodud üldnõuetest arvestades riigi raamatupidamise üldeeskirjas kehtestatud erisusi. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine hinnatakse juhtkonna poolt praktiliselt kindlaks ning kui sellega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud toetused kajastatakse netomeetodil ja sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele netosetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega.

Seotud osapooled

Mereoja Kämping OÜ seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed, eelpool loetletud isikute lähikondlased ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	732	121
Sularaha kassas	58	348
Kokku raha	790	469

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35
Ettemaksed	551	551
Tulevaste perioodide kulud	551	551
Kokku nõuded ja ettemaksed	586	586
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40
Ettemaksed	150	150
Tulevaste perioodide kulud	150	150
Kokku nõuded ja ettemaksed	190	190

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	35	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	40

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	82 663	2 541	2 541		5 169	5 169	90 373
Akumuleeritud kulum	-2 204	-451	-451				-2 655
Jääkmaksumus	80 459	2 090	2 090		5 169	5 169	87 718
Ostud ja parendused	46 735	2 311	2 311	2 486	50 436	50 436	101 968
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	46 735				50 436	50 436	97 171
Muud ostud ja parendused		2 311	2 311	2 486			4 797
Amortisatsioonikulu	-5 629	-688	-688	-414			-6 731
Ümberklassifitseerimised					-54 960	-54 960	-54 960
31.12.2014							
Soetusmaksumus	129 399	4 852	4 852	2 486	645	645	137 382
Akumuleeritud kulum	-7 834	-1 139	-1 139	-414			-9 387
Jääkmaksumus	121 565	3 713	3 713	2 072	645	645	127 995
Ostud ja parendused	18 843			1 021	1 405	1 405	21 269
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	18 843				1 405	1 405	20 248
Muud ostud ja parendused				1 021			1 021
Amortisatsioonikulu	-7 168	-816	-816	-999			-8 983
31.12.2015							
Soetusmaksumus	148 242	4 852	4 852	3 507	2 050	2 050	158 651
Akumuleeritud kulum	-15 002	-1 955	-1 955	-1 413			-18 370
Jääkmaksumus	133 240	2 897	2 897	2 094	2 050	2 050	140 281

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sikri OÜ	66 061		66 061	
Sigri OÜ	37 752		37 752	
LA Kindlus OÜ	8 837		8 837	
AL Kindel OÜ	23 522		23 522	
Pikaajalised laenud kokku	136 172		136 172	
Laenukohustused kokku	136 172		136 172	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Sikri OÜ	63 611		63 611	
Sigri OÜ	34 302		34 302	
LA Kindlus OÜ	9 837		9 837	
AL Kindel OÜ	16 522		16 522	
Pikaajalised laenud kokku	124 272		124 272	
Laenukohustused kokku	124 272		124 272	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148	148
Muud võlad	671	671
Intressivõlad	671	671
võlg aruandvale isikule	330	330
Kokku võlad ja ettemaksed	1 149	1 149

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Muud võlad	1 996	1 996
Intressivõlad	1 996	1 996
võlg aruandvale isikule	128	128
Kokku võlad ja ettemaksed	2 303	2 303

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 230
Kokku sihtfinantseerimine	12 230

Vastavalt PRIA käskkirjale 08.07.2011 on määratud Mereoja Kämping OÜ-le vähese tähtsusega abi kogusummas 25 251 eurot (abikõlbulik maksumus 42 088,89 eurot). Projekti nimi "Puhkeala rajamine karavanituristidele", määratud toetuse tegevused: suurkaevu rajamine, suurkaevu teenindava pumbahoone ehitamine, liitumisleping uue võrguühenduse loomiseks, jalgadel seisev informatiivne reklaamsilt, reovee kanalisatsiooni rajamine, mänguväljaku rajamine, omanikujärelevalve teostamine, piirdeaia paigaldamine.

Vastavalt PRIA käskkirjale 13.06.2012 on määratud Mereoja Kämping OÜ-le vähese tähtsusega abi kogusummas 48 287 eurot (abikõlbulik maksumus 80 480,46 eurot). Projekti nimi "Infopunkti hoone ehitus ja kaldatrepi rajamine", määratud toetuse tegevused: infopunkti hoone ehitamine, kaldatrepi rajamine, omanikujärelevalve teostamine, informatiivse reklaamsildi ostmine.

Vastavalt PRIA otsusele 04.07.2013 on määratud Mereoja Kämping OÜ-le vähese tähtsusega abi kogusummas 9 951 eurot (abikõlbulik maksumus 16 585,50 eurot). Projekti nimi "Juurdepääsutee laiendamine koos drenaaži, möödasõidutaskute ja teetõkiste rajamisega", määratud toetuse tegevused: drenaažisüsteemi rajamine, juurdepääsutee laiendamine koos möödasõidutaskute rajamisega, kaldaserva teetõkiste paigaldamine.

Toetuse saaja on kohustatud investeringuobjekti sihipäraselt kasutama ja säilitama viie aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Toetused kajastatakse tuluna siis, kui on juhatuse otsusel täiesti kindel, et sihtfinantseerimine aset leiab.

Kõik projektid on lõpetatud tähtaegselt.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 562	11 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 562	11 643
Kokku müügitulu	19 562	11 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla- ja puhkelaager_EM TAK_55203	17 514	10 012
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes_EM TAK 47111	2 048	1 631
Kokku müügitulu	19 562	11 643

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	800	0
Sotsiaalmaksud	264	0
Kokku tööjõukulud	1 064	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 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	75 608	74 841
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 936	34 850

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 150	2 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 450	
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 786	17 720
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 892	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	800	0

Mereoja Kämping OÜ seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed, eelpool loetletud isikute lähikondlased ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Mereoja Kämping OÜ eraisikust osanike seotud ettevõtelt saadud laenude saldod 31.12.2015: Sikri OÜ 66 060,86 eurot, arvestatud intress 332,55 eurot; Sigr OÜ 37 751,70 eurot, arvestatud intress 184,65 eurot; LA Kindlus OÜ 8 837,17 eurot, arvestatud intress 47,47 eurot.

Aastal 2015 arvestati Mereoja Kämping OÜ juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu: Aive Liivaste brutosummana 400 eurot, Alvar Liivaste brutosummana 400 eurot.

31.12.2015: võlg aruandvale isikule Aive Liivaste 330,24 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

Mereoja Kämping OÜ (registrikood: 12012178) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR LIIVASTE	Juhatuse liige	26.06.2016
AIVE LIIVASTE	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050
Kokku	2 051
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 795
Kokku	2 051

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 050
Kokku	2 051
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 795
Kokku	2 051

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	17514	89.53%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	2048	10.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aive Liivaste	47606225229		1278 EUR
Alvar Liivaste	37004225211		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37259 084196
E-posti aadress	mereoja@mereoja.eu