

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Pärlselja

registrikood: 11524901

küla: Matsi küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88219

telefon: +372 5046183

e-posti aadress: aivar@catering.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Pärlselja tegevusalaks on laste suviste puhkelaagrite organiseerimine, ürituste korraldamine ja puhkemajanduse edendamine. 2015.aastal korraldati Pärlseljal edukalt mitmeid noortelaagreid, mida toetas Eesti Noorsootöö Keskus. Samuti toimusid Pärlseljal ka mitmed suvepäevad.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Pärlselja müügitulu 2014 aastal oli 38,21 tuhat eurot. Muu äritulu oli 35,55 tuhat eurot, millest põhiosa moodustas riigilt saadud toetus noortelaagrite tegevuskuludeks. Aruandeaasta kasum vähenes eelmise aastaga võtrreldes ja moodustab 27,57 tuhat eurot.

Investeeringud ja kohustused

Aruandeperioodil investeeriti ehitus-remonditöödesse ja põhivara hooldusesse kokku 1,74 tuhat eurot. Uut põhivara ei soetatud. Tehti santehnilisi töid. parandati aeda ja muid hädavajaliike töid. Pikaajalist pangalaenu maksti tagasi 50 tuhat eurot, jääk seisuga 31.12.2015.a. on 150 tuhat eurot.

Personal

2015.a. tööjõukulu oli 6,42 tuhat eurot. Põhikohaga töötas üks inimene, kellele suvekuudeks lisandus veel Sosalise tööajaga töötajat. Suvehooajal abistasid ka juhatuse liikme pereliikmed tasu küsimata.

Tegevusplaanid 2016.aastaks.

Jätkata sama tegevusega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 438	4 835
Nõuded ja ettemaksed	619	19 622
Kokku käibevara	4 057	24 457
Põhivara		
Materiaalne põhivara	432 790	442 450
Kokku põhivara	432 790	442 450
Kokku varad	436 847	466 907
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	60 000	60 000
Võlad ja ettemaksed	2 163	9 798
Kokku lühiajalised kohustused	62 163	69 798
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	140 000	190 000
Kokku pikaajalised kohustused	140 000	190 000
Kokku kohustused	202 163	259 798
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 553	163 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 575	41 422
Kokku omakapital	234 684	207 109
Kokku kohustused ja omakapital	436 847	466 907

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	38 207	70 552
Muud äritulud	35 552	35 658
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 921	-17 401
Mitmesugused tegevuskulud	-5 163	-11 948
Tööjõukulud	-6 419	-8 907
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 660	-10 707
Muud ärikulud	-5	-4 726
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 591	52 521
Intressikulud	-9 016	-11 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 575	41 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 575	41 422

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 591	52 521
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 660	10 707
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 650
Muud korrigeerimised	-33 543	-33 957
Kokku korrigeerimised	-23 883	-18 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 003	-15 325
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 636	5 633
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	-9 016	-11 099
Laekumised sihtfinantseerimisest	33 543	33 957
Kokku rahavood äritegevusest	48 603	47 087
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 705
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 705
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-50 000
Kokku rahavood	-1 397	-5 618
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 835	10 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 397	-5 618
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 438	4 835

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	163 131	165 687
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	163 131	165 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)		41 422	41 422
31.12.2014	2 556	204 553	207 109
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	204 553	207 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 575	27 575
31.12.2015	2 556	232 128	234 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärlselja 2015.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendites ning Eesti Vabariigi valitsuse ja Eesti Vabariigi rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja rahajääke pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Varud

Lühiajaliseks kasutuseks ostetud kaubad ja materjalid kantakse kulusse ostmisel ostudokumentide alusel. Kaupade jäägid võetakse varuna arvele perioodiliste inventuuride alusel soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse kautuselevõtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud kajastatakse nende kulude tekkimisel antud perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooninormid on määratud vastavalt kasulikule tööeale.

Piiramatult kasutusjaga objekte, nagu maa, ei amortiseerita.

Amortisatsiooninormid kehtestatakse igale varaobjektile eraldi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (nii lühi- kui pikaajalised laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, mida hiljem korrigeeritakse sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtotstarbeliste eraldiste kohta peetakse vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele eraldi arvestust.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtotstarbelised eraldised kajastatakse ärituluna perioodides, mil leiavad aset vastavad kulutused.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastava teenuse osutamise perioodil, proportsionaalselt teenuse osutamisel tehtud kulutustega.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtteid, kellel on ühine kontrolliv omanikering ja tegevjuhtkond, samuti nende pereliikmed.

Kajastatakse olulise mõjuga tehinguid seotud osapoolte vahel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	265	265
Pangakontol	3 173	4 570
Kokku raha	3 438	4 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	161	161
Ostjatelt laekumata arved	161	161
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	458	458
Kokku nõuded ja ettemaksed	619	619
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 717	17 717
Ostjatelt laekumata arved	17 717	17 717
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 905	1 905
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 622	19 622

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	458	1 905	
Üksikisiku tulumaks			82
Sotsiaalmaks			234
Töötuskindlustusmaksed			23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	458	1 905	339

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	262 945	210 314	4 925	11 162	489 346
Akumuleeritud kulum		-31 668	-2 090	-486	-34 244
Jääkmaksumus	262 945	178 646	2 835	10 676	455 102
Ostud ja parendused		964	1 700	2 041	4 705
Amortisatsioonikulu		-6 250	-1 950	-2 507	-10 707
Müügid	-6 650				-6 650
31.12.2014					
Soetusmaksumus	256 295	211 278	6 625	13 203	487 401
Akumuleeritud kulum		-37 918	-4 040	-2 993	-44 951
Jääkmaksumus	256 295	173 360	2 585	10 210	442 450
Amortisatsioonikulu		-6 406	-613	-2 641	-9 660
31.12.2015					
Soetusmaksumus	256 295	211 278	6 625	13 203	487 401
Akumuleeritud kulum		-44 324	-4 653	-5 634	-54 611
Jääkmaksumus	256 295	166 954	1 972	7 569	432 790

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	150 000	50 000	100 000		3,681%	07.10.2018
Koitla Varahaldus OÜ	50 000	10 000	40 000		4%	05.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	200 000	60 000	140 000			
Laenukohustused kokku	200 000	60 000	140 000			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	200 000	50 000	150 000		3,681%	
Koitla Varahaldus OÜ	50 000	10 000	40 000		4%	
Pikaajalised laenud kokku	250 000	60 000	190 000			
Laenukohustused kokku	250 000	60 000	190 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	256 295	256 295
Ehitised	166 954	173 359
Muu materiaalne põhivara	9 541	12 796
Kokku	432 790	442 450

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163	163
Muud võlad	2 000	2 000
Intressivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 163	2 163

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 705	8 705
Võlad töövõtjatele	754	754
Maksuvõlad	339	339
Kokku võlad ja ettemaksed	9 798	9 798

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 207	70 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 207	70 552
Kokku müügitulu	38 207	70 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkelaagrite korraldamine EMTAK 55203	38 207	70 552
Kokku müügitulu	38 207	70 552

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	33 543	33 957
Muud	2 009	1 701
Kokku muud äritulud	35 552	35 658

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	6 652	11 750
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	380	750
Müügi eesmärgil ostetud teenused	131	129
Energia	3 466	3 396
Elektrienergia	3 466	3 396
Muud	5 292	1 376
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 921	17 401

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 568	2 706
Kütus	1 568	2 706
Mitmesugused bürookulud	303	361
hooldus- ja remondikulud	1 739	7 887
Muud	1 553	994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 163	11 948

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 797	6 645
Sotsiaalmaksud	1 622	2 261
Kokku tööjõukulud	6 419	8 906
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
OÜ Varemurru		8 500
OÜ Koitla Varahaldus	50 000	50 000

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	1 620

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 723	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Pärlselja (registrikood: 11524901) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 575
Kokku	232 128

Lisada kasum eelnevate perioodide kasumile

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	38207	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Koitla	35806250320	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Katti Koitla	46210050213	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046183
E-posti aadress	aivar@catering.ee