

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING BESTRING KML

registrikood: 10613560

tänava/talu nimi, Kaisla 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5028180

e-posti aadress: kutimuti@kutimuti.ee, tiu@kutimuti.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Muud äritulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Bestring KML juhatusse kuulub üks liige, juhataja Tiiu Mägi. Ettevõtte osakud jagunevad võrdselt Tiiu Mägi ja Veikko Tamlaku vahel.

Ettevõtte 2015 aasta keskmine töötajate arv aasta jooksul oli 5. Enamik töötajaid töötas ajutise töölepingu alusel suveperioodil, põhikohaga töötajaid oli 1.

Bestring KML OÜ'le kuulub Laulasmaa Puhkekeskus Harjumaal, Keila vallas, kus põhitegevuseks on KutiMuti Noortelaagri korraldamine koolitegevusest vabal ajal. 2015 aasta suvel puhkas KutiMuti Noortelaagris üle 500 lapse.

Koolivaheaegade välisel ajal on põhitegevuseks majutusteenuste pakkumine ja meelelahutusürituste korraldamine noorte gruppidele. Juhatus liikmele arvestati aruandeaastal töötasu 8794 eurot. 2016 aastal on plaanis investeerida 10000 eurot korvpalli väljaku laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 588	9 075
Nõuded ja ettemaksed	4 341	981
Kokku käibevara	10 929	10 056
Põhivara		
Materiaalne põhivara	344 308	329 611
Kokku põhivara	344 308	329 611
Kokku varad	355 237	339 667
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 237	9 543
Kokku lühiajalised kohustused	13 237	9 543
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	84 518	105 101
Kokku pikaajalised kohustused	84 518	105 101
Kokku kohustused	97 755	114 644
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 400	10 400
Ülekurss	9 203	9 203
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 020	166 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 459	32 678
Kokku omakapital	257 482	225 023
Kokku kohustused ja omakapital	355 237	339 667

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	78 679	79 131
Muud äritulud	29 525	32 257
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 005	-20 102
Mitmesugused tegevuskulud	-12 113	-11 716
Tööjõukulud	-35 053	-35 305
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 522	-9 601
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 511	34 664
Intressikulud	-1 062	0
Muud finantstulud ja -kulud	10	-1 986
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 459	32 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 459	32 678

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 511	34 664
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 522	9 601
Muud korrigeerimised	0	12 407
Kokku korrigeerimised	9 522	22 008
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 361	2 618
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 692	3 784
Makstud intressid	0	-453
Muud rahavood äritegevusest	11	0
Kokku rahavood äritegevusest	43 375	62 621
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 218	-42 463
Antud laenud	0	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	0	3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 218	-42 463
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 500	7 900
Saadud laenude tagasimaksed	-25 082	-31 554
Makstud intressid	-1 062	-1 537
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 644	-25 191
Kokku rahavood	-2 487	-5 033
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 075	14 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 487	-5 033
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 588	9 075

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 400	9 203	6 400	166 342	192 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 678	32 678
31.12.2014	10 400	9 203	6 400	199 020	225 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 459	32 459
31.12.2015	10 400	9 203	6 400	231 479	257 482

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bestring KML OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Bilansikirjel Maksude ettemaksed ja tagasinõuded on näidatud teistele makstud käibemaks, mis on Maksuametist bilansipäeva seisuga tagastamata.

Bilansikirjel Maksuvõlad on toodud ostjate poolt makstud käibemaks, mida polnud bilansipäevaks Maksuametile veel edasi makstud.

Bilansikirje Muud äritulud all on kajastatud noortelaagrite korraldmiseks eraldatud toetusi tegevuskulude sihtfinantseerimise eesmärgil.

Raha

Bilansikirjel Raha- ja pangakontod on näidatud arvelduskontode ja kassa jääk bilansipäeva seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad ja lootusetud nõudesummad kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Põhivara grupi Maa ja ehitised all on kajastatud Kutimuti kinnistu soetusväärtus, kui ka Laulasmaa Puhkekeskuse uue hoone ehituse ettevalmistamiseks ja vana hoone renoveerimiseks tehtud investeeringud (projekteerimine, detailplaneering, renoveerimine, spordiväljakute ehitus ja piirdeaiad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele esemed, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik tööiga on pikem kui üks aasta. Esemed soetusmaksumusega alla 1000 euro või kasutuseaga alla ühe aasta kantakse kasutusele võtmisel kuldesse.

Põhivara amortiseerimisperioodiks on 4 aastat. Amortisatsiooni arvestusmeetod on lineaarne. Kapitalirendina käsitletava lepingu alusel renditud liiklusvahendi amortisatsiooniperioodiks on rendiperiood (5 aastat) ja amortisatsiooni arvestatakse vastavalt rendikohustuse vähenemisele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega kaasnenud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte sihtfinantseerimise vahendeid kajastatakse tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttesse arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Juhatuse liige Tiiu Mägi.

Lisa 2 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	287 854			674	27 877	27 877	316 405
Akumuleeritud kulum	-6 915			-337			-7 252
Jääkmaksumus	280 939			337	27 877	27 877	309 153
Ostud ja parendused	31 684	10 779	10 779				42 463
Amortisatsioonikulu	-6 771	-2 493	-2 493	-337			-9 601
Ümberklassifitseerimised	15 473				-27 877	-27 877	-12 404
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	15 473				-27 877	-27 877	-12 404
31.12.2014							
Soetusmaksumus	370 251	10 779	10 779	673	27 877	27 877	409 580
Akumuleeritud kulum	-48 926	-2 493	-2 493	-673	-27 877	-27 877	-79 969
Jääkmaksumus	321 325	8 286	8 286	0	0	0	329 611
Ostud ja parendused	24 218						24 218
Amortisatsioonikulu	-7 542	-1 979	-1 979				-9 521
31.12.2015							
Soetusmaksumus	345 543	8 286	8 286	0	0	0	353 829
Akumuleeritud kulum	-7 542	-1 979	-1 979	0	0	0	-9 521
Jääkmaksumus	338 001	6 307	6 307	0	0	0	344 308

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 679	79 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 679	79 131
Kokku müügitulu	78 679	79 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Noortelaagrite tuusikud	60 346	66 348
Seminaride korraldamine ja majutusteenused	18 333	12 783
Kokku müügitulu	78 679	79 131

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Haridusministeeriumi sihtfinantseerimine	25 001	24 886
Tallinna linna sihtfinantseerimine	4 524	7 371
Kokku muud äritulud	29 525	32 257

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 198	26 346
Sotsiaalmaksud	8 855	8 959
Kokku tööjõukulud	35 053	35 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 6 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	11 435	15 751

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	3 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 794	7 560

2015. aastal töötas juhatuse liige töölepingu alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OSAÜHING BESTRING KML (registrikood: 10613560) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU MÄGI	Juhatuse liige	06.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 459
Kokku	231 479
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	231 479
Kokku	231 479

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	60346	76.70%	Jah
Puhkemaja	55202	18333	23.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Mägi	45901235227	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5200 EUR
Veikko Tamlak	36801202725	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028180
E-posti aadress	kutimuti@kutimuti.ee
E-posti aadress	tiiu@kutimuti.ee