

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Ugandi Meelelahutus OÜ

registrikood: 12595257

tänavatalu nimi, Lipuväljak 24

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67403

telefon: +372 5221543

e-posti aadress: raivo@otipubi.ee, siim@ugandi.ee, katrin@ugandiresto.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ugandi Meelelahutus OÜ on asutatud 2014 aastal, tegutseb turismivaldkonnas ning ettevõtte üldine eesmärk on pakkuda aktiivse vaba aja veetmiseks mõeldud teenuseid Otepää piirkonnas. Turism täidab Otepääl olulist rolli piirkonna arengus, sest turismiturul toimuv on tihedalt seotud teiste majandussektoritega.

Meie peamine eesmärk on pakkuda inimestele meeldejäävat reisielamust. 2014 aastal alustati tegevust talvepargiga „Otepää Winterplace“. Otepää Winterplace on kogu perele mõeldud aktiivse vaba aja veetmise võimalusi pakkuv piirkond Otepää kesklinnas, Linnamäe orus.

Eesti esimene snowtubingu park avati just Otepääl, Linnamäe orus. Aktiivset vaba aja veetmise võimalust on pakutud seal juba aastast 2001. Alates 2014 aasta maist kuulub Linnamäe oru kinnistu maarendileping Ugandi Meelelahutus OÜ-le.

Otepää Winterplace tähendab neli kuud kogu perele mõeldud talvesündmust. Huvitavaid talviseid tegevusi leiavad erinevas vanuses lapsed, noorukid ja täiskasvanud. Lustijaid ootavad erinevad atraktsioonid: snowtubingu rajad ja laenutus, kaasaegne ja ohutu linttõstuk, valgustatud uisuväljak, kalgumägi ja laenutus, lumelinn ja iglukino. Pargi nõlvad on kaetud kunstlumega, mille tootmiseks kasutame tänapäeva tipptehnikat. Meie klientideks on nii sise- kui välituristid, koolid, lähipiirkonna elanikud, pidupäevi (sünnipäev) tähistavad lapsed, ettevõtted, riigiasutused.

Järjepidev tootearendus võimaldab Otepää Winterplace-il tõsta tuntust, hoida kõrget mainet ning suurendada külastavust. Oleme loonud Otepää piirkonna külastajatele talvisel perioodil atraktiivse keskkonna ning täiustame seda pidevalt, pakkudes mitmekülgseid vaba aja veetmise võimalusi. Toimiv teenuste kompleks tagab stabiilse külastatavuse ning uued teenused võimaldavad kasvatada müügitulu.

Otepää Winterplace-i kirjeldab kõige paremini esimesel hooajal tehtud videolõik. Otepää Winterplace pakub positiivseid emotsioone kogu perele!

<https://www.youtube.com/watch?v=Mh6qoSv33XQ>

Ugandi Meelelahutus on 100% Ugandi Capital OÜ tütarettevõte. Aruandeaastal tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele arvestatud tasusid ja muid olulised soodustusi ei olnud. Ugandi Meelelahutus OÜ aktiivne majandustegevus 2015 ja 2016 aastal oli jaanuaris ja veebruaris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 264	5 426	2
Nõuded ja ettemaksed	362	24 735	
Kokku käibevarad	1 626	30 161	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	294 107	252 535	5
Kokku põhivarad	294 107	252 535	
Kokku varad	295 733	282 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 980	69 000	6
Võlad ja ettemaksed	7 740	7 523	
Kokku lühiajalised kohustised	116 720	76 523	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	161 953	196 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	161 953	196 000	
Kokku kohustised	278 673	272 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 673	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 887	7 673	
Kokku omakapital	17 060	10 173	
Kokku kohustised ja omakapital	295 733	282 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2016	08.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	97 559	35 573	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-61 939	-17 648	10
Brutokasum (-kahjum)	35 620	17 925	
Turustuskulud	-13 395	-6 677	11
Ärikasum (kahjum)	22 225	11 248	
Intressikulud	-15 338	-3 575	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 887	7 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 887	7 673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2016	08.01.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 225	11 248
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 622	4 280
Kokku korrigeerimised	29 622	4 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 373	-24 735
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	217	7 523
Makstud intressid	-15 338	-3 575
Kokku rahavood äritegevusest	12 353	-5 259
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-71 448	-256 815
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 448	-256 815
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	109 904	305 000
Saadud laenude tagasimaksed	-49 000	-40 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 971	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	54 933	267 500
Kokku rahavood	-4 162	5 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 426	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 162	5 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 264	5 426

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.01.2014	0		0
Korrigeeritud saldo 08.01.2014	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 673	7 673
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2014	2 500	7 673	10 173
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	7 673	10 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 887	6 887
30.06.2016	2 500	14 560	17 060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ugandi Meelelahutus OÜ 01.01.2015- 30.06.2016. 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.

01.01.2015.-30.06.2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse soetamise momendil.

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 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 5-20%
- Muu materiaalne põhivara 10-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule osaühingud, mis on asutatud alates 01.01.2011.a., ei pea moodustama kohustuslikku reservkapitali. Osaühingu põhikirja kohaselt puudub osaühingul reservkapital.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	31.12.2014
Raha kassas	134	3 223
Raha pangas	1 130	2 203
Kokku raha	1 264	5 426

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2016	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	362	24 735
Kokku nõuded ostjate vastu	362	24 735

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	132	4 183
Üksikisiku tulumaks	0	105
Sotsiaalmaks	0	223
Kohustuslik kogumispension	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	25
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	132	4 562

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
08.01.2014				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused	223 075	223 075	33 740	256 815
Amortisatsioonikulu	-3 718	-3 718	-562	-4 280
31.12.2014				
Soetusmaksumus	223 075	223 075	33 740	256 815
Akumuleeritud kulum	-3 718	-3 718	-562	-4 280
Jääkmaksumus	219 357	219 357	33 178	252 535
Ostud ja parendused	46 590	46 590	24 604	71 194
Amortisatsioonikulu	-20 449	-20 449	-9 173	-29 622
30.06.2016				
Soetusmaksumus	269 664	269 664	58 345	328 009
Akumuleeritud kulum	-24 166	-24 166	-9 736	-33 902
Jääkmaksumus	245 498	245 498	48 609	294 107

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	108 980	108 980			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	108 980	108 980			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	147 000		147 000		28.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	147 000		147 000		
Kapitalirendikohustised kokku	14 953		14 953		
Laenukohustised kokku	270 933	108 980	161 953		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	20 000	20 000			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	245 000	49 000	196 000		28.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	245 000	49 000	196 000		
Laenukohustised kokku	265 000	69 000	196 000		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2016	31.12.2014
Masinad ja seadmed	245 497	219 357
Muud materiaalsed põhivarad	48 610	33 178
Kokku	294 107	252 535

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2016	31.12.2014
Võlad tarnijatele	7 873	2 079
Kokku võlad tarnijatele	7 873	2 079

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2016	08.01.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 559	35 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 559	35 573
Kokku müügitulu	97 559	35 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aktiivse vaba aja teenuse müük	97 559	35 573
Kokku müügitulu	97 559	35 573

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2016	08.01.2014 - 31.12.2014
Energia	10 603	2 056
Elektrienergia	10 603	2 056
Transpordikulud	0	14
Maarent	8 060	2 992
Tööjõukulud	6 073	1 261
Amortisatsioonikulu	29 622	4 280
Hooldustööd	3 083	2 199
Muud	4 498	4 846
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	61 939	17 648

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2016	08.01.2014 - 31.12.2014
Reklaamikulud	13 395	6 677
Kokku turustuskulud	13 395	6 677

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2015 - 30.06.2016	08.01.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	4 714	1 030
Sotsiaalmaksud	1 359	231
Kokku tööjõukulud	6 073	1 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Ugandi Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Ugandi Meelelahutus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

Ugandi Meelelahutus OÜ (registrikood: 12595257) 01.01.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KALDA	Juhatuse liige	02.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 887
Kokku	14 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 560
Kokku	14 560

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 887
Kokku	14 560
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 560
Kokku	14 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	97559	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Kalda	46505015712	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1650 EUR (Ühisomand)
Raivo Kalda	36503285718	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1650 EUR (Ühisomand)
Siim Kalda	38702275716	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5221543
E-posti aadress	siim@ugandi.ee
E-posti aadress	raivo@otipubi.ee
E-posti aadress	katrin@ugandiresto.ee