

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.12.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kotkapesa Puhkekeskus OÜ

registrikood: 12963347

tänava/talu nimi, Jeedasküla, Vastseliina vald, Võru maakond
maja ja korteri number:

küla: Jeedasküla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65212

telefon: +372 53472202

e-posti aadress: tiina.jogi@mail.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kotkapesa Puhkekeskus OÜ 2016 aasta põhitegevusteks oli: 1. Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine (EMTAK 16232). 2. Pidude korraldamise teenus- ruumide rendist kuni täisteenuse pakkumiseni EMTAK 98299 Muud mujal liigitamata lõbustus ja vaba aja tegevused) Ettevõtte tegeles intensiivselt toidutootmise ettevalmistamisega.

2017.a. on plaanis rekonstrueerida karbina valmis ehitatud ruumid nõuetekohaseks toidutootmiseks, pakendamiseks ja säilitamiseks, sisustada vajalike seadmetega ning käivitada toidutootmine põllu-, aia- ja metsasaadustest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	14.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	38	0
Nõuded ja ettemaksed	7 650	0
Kokku käibevarad	7 688	0
Kokku varad	7 688	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	929	0
Võlad ja ettemaksed	3 666	0
Kokku lühiajalised kohustised	4 595	0
Kokku kohustised	4 595	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 093	0
Kokku omakapital	3 093	0
Kokku kohustised ja omakapital	7 688	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.12.2015 - 31.12.2016
Müügitulu	12 770
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 793
Mitmesugused tegevuskulud	-18
Tööjõukulud	-5 866
Ärikasum (kahjum)	3 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 093

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.12.2015 - 31.12.2016
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	3 093
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 650
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 666
Kokku rahavood äritegevusest	-891
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	929
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	929
Kokku rahavood	38
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.12.2015	2 500	-2 500		0
14.12.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 093	3 093
31.12.2016	2 500	-2 500	3 093	3 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kotkapesa Puhkekeskus OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsippiidest. Kotkapesa Puhkekeskus OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu kulutustest, tootmis kulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eutot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on

materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on

lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20
Masinaid ja seadmed	5

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netomaksumuses- s.o vara soetamismaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa(tasuta saadud vara soetusmaksumus on null)

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Tulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	14.12.2015 - 31.12.2016
Palgakulu	4 412
Sotsiaalmaksud	1 454
Kokku tööjõukulud	5 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	14.12.2015 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	4 412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Kotkapesa Puhkekeskus OÜ (registrikood: 12963347) 14.12.2015 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI TUVIKE	Juhatuse liige	27.02.2017
TIINA JÕGI	Juhatuse liige	27.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 093
Kokku	3 093
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 093
Kokku	3 093

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 093
Kokku	3 093
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 093
Kokku	3 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	7650	59.91%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	5120	40.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Jõgi	46810316519	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53472202
E-posti aadress	tiina.jogi@mail.ee