

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Varbla Puhkeküla

registrikood: 10358671

tänava/talu nimi, Lankuse

maja ja korteri number:

küla: Helmküla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88208

telefon: +372 4496682

faks: +372 4496682

e-posti aadress: varblapk@gmail.com

veebilehe aadress: www.varblapuhkekyla.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Varbla Puhkeküla on tegutsenud Eesti turul 19 aastat ja on oma tegevusega saavutanud stabiilse ettevõtte maine. 2016 aasta kujunes Varbla Puhkeküla edukamaks ja majanduslikult veidi paremaks aastaks, kui seda oli 2015. Puhkemajanduse müügitulu suurenas 73 tuhande euro võrra, saematerjali müügitulu suurenas pea 50 tuhat eurot, metsavarumise müügitulu vähenes 54 tuhande euro võrra ja hakkepuidu müügitulu vähenes 14 tuhande euro võrra võrreldes 2015 aastaga.

Tulud ja kasum

2016 aastal moodustas AS Varbla Puhkeküla müügitulu 732 tuhat eurot, mis on võrreldes 2015 aastaga suurenenud 48 tuhande euro võrra.

AS Varbla Puhkeküla müügitulust moodustas 59% müük Eestisse ja 41% Euroopa Liidu riikidesse. Põhilisteks eksportiigiks on jätkuvalt Suurbritannia ja Iirimaa.

AS Varbla Puhkeküla puhaskasumiks kujunes veidi üle 132 tuhande euro, mis on võrreldes 2015 aastaga suurenenud peaaegu 127 tuhande euro võrra.

Peamised suhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eur)	731 900	683 788
Käibe kasv (%)	7,04	---
Käibe vähenemine (%)	---	19,8
Brutokasumi määr (%)	18,1	1,45
Puhaskasum (eur)	132 338	5 654
Kasumi kasv (%)	2240,6	---
Kasumi vähenemine	---	95,7
Puhasrentaablus (%)	18,1	0,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,64	1,59
ROA (%)	9,4	0,5
ROE (%)	12,6	0,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Varbla Puhkeküla tegevusega ei kaasne olulisi keskkonnamõjusid. Kuna oleme oma tegevuspiirkonnas mitmekülgne ja

jätkusuutlik tööandja, siis peame oluliseks kohaliku elu edendamist ja paikkonna arendamist.

Investeeringud

2016 aastal suuri investeeringuid ei tehtud. Masinaid soetati ca 50 tuhande euro eest, millest ca 30 tuhat moodustas rataslaaduri maksumus.

Tehti parendustöid puhkemajanduses ligikaudu 20 tuhande euro ulatuses ja tootmishoone parenduseks tehti investeeringuid 40 tuhande euro väärtuses. Kuigi saetööstuse põleng toimus 2015 aastal, andis tulekahjust tekkinud kahjud tunda ka 2016 majandusaastal, millest oligi tingitud 40 tuhande euro eest parenduste tegemise vajadus puidukuivati süsteemis.

Personal

AS Varbla Puhkeküla keskmine töötajate arv majandusaastal on 6 töötajat, taandatud täistööajale.

2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 54 tuhat eurot.

Ettevõtte juhtkonna töötasud moodustasid majandusaastal 12 tuhat eurot, mis on jäänud samale tasemele võrreldes 2015 aastaga.

Nõukogu ja juhatuse liikmetele hüvitisi ei maksta ning ei ole ettenähtud nende vabastamisel täiendavaid hüvitisi.

Tegevused majandusaastal ja eesmägid järgmiseks majandusaastaks.

2016 aasta majandusaasta kujunes oluliselt paremaks, kui 2015 aasta, seda eeskätt puhkemajanduse käibekasvu näol - turismivaldkonna käive suurenes 73 tuhat eurot. Saematerjali hakati osaliselt sisse ostma Venemaalt.

2017 aastal planeerime uuesti taotleda Leader programmist roheenergia meetme kaudu energiasäästmise päikesepaneelide paigaldamiseks Varbla Puhkeküla hoonetele.

Loodetavasti käivitub 2017 aastal Varbla Puhkeküla jahisadama ehitustööd, mille tarbeks on esitatud väikesadamate võrgustiku raames toetustootlused suuremahuliseks investeeringuks.

Jätakuvalt otsime erinevaid võimalusi saematerjali tootmise ja turustamise osas nii Eestis kui ka välismaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 398	6 756	2
Nõuded ja ettemaksed	45 024	21 632	3
Varud	442 711	362 200	5
Bioloogilised varad	2 213	2 213	9
Kokku käibevarad	491 346	392 801	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	1 278	7
Materiaalsed põhivarad	859 950	800 969	8
Bioloogilised varad	50 511	50 511	9
Kokku põhivarad	910 461	852 758	
Kokku varad	1 401 807	1 245 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	177 348	172 846	11
Võlad ja ettemaksed	122 785	74 323	12
Kokku lühiajalised kohustised	300 133	247 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 206	80 260	11
Kokku pikaajalised kohustised	51 206	80 260	
Kokku kohustised	351 339	327 429	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 865	95 865	14
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	812 678	807 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 338	5 654	
Kokku omakapital	1 050 468	918 130	
Kokku kohustised ja omakapital	1 401 807	1 245 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	731 900	683 788	15
Muud äritulud	16 550	49 614	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	54 707	64 363	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	37 030	100 416	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-672 718	-658 194	17
Mitmesugused tegevuskulud	-25 425	-28 802	18
Tööjõukulud	-54 167	-123 217	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 492	-76 412	
Muud ärikulud	-14 682	-1 665	20
Ärikasum (kahjum)	17 703	9 891	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	122 150	0	21
Intressikulud	-3 585	-4 433	22
Muud finantstulud ja -kulud	-3 930	196	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 338	5 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 338	5 654	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Varbla Puhkeküla 2016. aasta lühendatud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid, aktsiaid ja osakuid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allaindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele kokkulepetele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allaindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse fifo meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis

on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise vara (kasvav ja raieküps mets) kajastamisel rakendatakse õiglase väärtuse meetodit. Bioloogilist vara kajastatakse bilansis eraldi kirjetel põhivara ja käibevara rühmas. Käibevara rühmas kajastatakse bioloogiline vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritüübi käigus (raieküps mets) ning põhivara rühmas bioloogiline vara kasvav mets ja noorendikud. Soetatud kasvava metsa tihumeetrid võetakse arvele metsamajanduskavade või raieteatiste alusel. Raiefondi kuluks kandmine toimub vastavalt ülestöötamisele, mille aluseks on raiutud tm.-id ja läbiviidud inventuurid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui tehtud kulutused vastavad materiaalse põhivara mõistele ja on tõenäoline et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale amortisatsiooninormid.

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15-50 aastat
Transpordivahendid	4-15 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-15 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt Eesti äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulud kajastatakse soetamise ja teenuse osutamise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aastaaruande kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

AS Varbla Puhkeküla aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke;

b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas sularaha	1 218	126
SEB Pank AS	178	6 598
Swedbank AS	2	32
Nordea Bank AB	0	0
Kokku raha	1 398	6 756

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 991	37 991
Ostjatelt laekumata arved	39 978	39 978
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 987	-1 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 954	4 954
Ettemaksed	2 079	2 079
Tulevaste perioodide kulud	2 079	2 079
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 024	45 024
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 532	17 532
Ostjatelt laekumata arved	20 919	20 919
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 387	-3 387
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 533	3 533
Ettemaksed	567	567
Tulevaste perioodide kulud	567	567
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 632	21 632

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	39 978	20 919
Ostjatelt laekumata arved	39 978	20 919
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 987	-3 387
Kokku nõuded ostjate vastu	37 991	17 532

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	10 063	35 790
Metsamaterjal	2 184	26 998
Materjalid	1 260	2 447
Kütus	5 903	5 574
Puhkemajanduses materjalid	716	771
Lõpetamata toodang	205 942	124 130
Lõpetamata toodang.	205 942	124 130
Valmistoodang	206 875	201 802
Saematerjali valmistoodang.	206 875	201 802
Müügiks ostetud kaubad	1 529	478
Motelli baarikaup	1 529	478
Ettemaksed varude eest	18 302	0
Ettemaksed tarnijatele	18 302	0
Kokku varud	442 711	362 200

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 286		3 508	
Üksikisiku tulumaks		451		1 031
Sotsiaalmaks		917		2 309
Kohustuslik kogumispension		57		127
Töötuskindlustusmaksed		85		180
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 668		25	
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 954	1 510	3 533	3 647

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	1 278	1 278
31.12.2015	1 278	1 278
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	1 278	1 278
Müük müügihinnas või lunastamine	-123 428	-123 428
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	122 150	122 150
31.12.2016	0	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	84 772	563 073	550 989	185 209	736 198	1 384 043
Akumuleeritud kulum		-167 947	-354 619	-98 730	-453 349	-621 296
Jääkmaksumus	84 772	395 126	196 370	86 479	282 849	762 747
Ostud ja parendused	20 000	100 416	18 250	5 635	23 885	144 301
Amortisatsioonikulu		-22 739	-39 934	-13 739	-53 673	-76 412
Müügid	-20 000		-9 667		-9 667	-29 667
31.12.2015						
Soetusmaksumus	84 772	663 489	559 239	190 844	750 083	1 498 344
Akumuleeritud kulum		-190 686	-394 220	-112 469	-506 689	-697 375
Jääkmaksumus	84 772	472 803	165 019	78 375	243 394	800 969
Ostud ja parendused		58 426	52 704	17 926	70 630	129 056
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		58 426				58 426
Muud ostud ja parendused			52 704	17 926	70 630	70 630
Amortisatsioonikulu		-19 134	-23 919	-12 439	-36 358	-55 492
Müügid			-14 583		-14 583	-14 583
Muud muutused			1	-1		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	84 772	721 915	548 185	208 769	756 954	1 563 641
Akumuleeritud kulum		-209 820	-368 963	-124 908	-493 871	-703 691
Jääkmaksumus	84 772	512 095	179 222	83 861	263 083	859 950

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa		60 000
Masinad ja seadmed	12 958	12 500
Transpordivahendid	12 958	12 500
Kokku	12 958	72 500

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	34 250	34 250
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-32 037	-32 037
31.12.2015	2 213	2 213
31.12.2016	2 213	2 213
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	50 511	50 511
31.12.2015	50 511	50 511
31.12.2016	50 511	50 511

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirendileping.	24 660	9 381	15 279	1,99+euribor	EUR	31 kuud
Kapitalirendikohustised kokku	24 660	9 381	15 279			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping	33 837	9 177	24 660	1,99+euribor	EUR	43 kuud
Kapitalirendikohustised kokku	33 837	9 177	24 660			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	40 300	43 917
Kokku	40 300	43 917

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	101 879	101 879					
Arvelduskrediit	45 558	45 558			2,645	EUR	29,09,2017
Lühiajalised laenud kokku	147 437	147 437					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laenuleping.	56 457	20 530	35 927		2,3%+euribor	EUR	Sept.2019
Pikaajalised laenud kokku	56 457	20 530	35 927				
Kapitalirendikohustised kokku	24 660	9 381	15 279				
Laenukohustised kokku	228 554	177 348	51 206				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	101 879	101 879					
Arvelduslaen laen	41 291	41 291			2,645	EUR	29,09,2016
Lühiajalised laenud kokku	143 170	143 170					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laenuleping	76 099	20 499	55 600		2,3%+euribor	EUR	sept.2019
Pikaajalised laenud kokku	76 099	20 499	55 600				
Kapitalirendikohustised kokku	33 837	9 177	24 660				
Laenukohustised kokku	253 106	172 846	80 260				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 944	58 944
Võlad töövõtjatele	6 770	6 770
Maksuvõlad	1 510	1 510
Muud võlad	1 268	1 268
Muud viitvõlad	1 268	1 268
Saadud ettemaksed	417	417
Tulevaste perioodide tulud	417	417
Muud võlad	53 876	53 876
Kokku võlad ja ettemaksed	122 785	122 785
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 395	44 395
Võlad töövõtjatele	11 386	11 386
Maksuvõlad	3 647	3 647
Muud võlad	3 184	3 184
Muud viitvõlad	3 184	3 184
Muud võlad	11 711	11 711
Kokku võlad ja ettemaksed	74 323	74 323

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 644	5 470
Puhkusetasude kohustis	4 126	5 916
Kokku võlad töövõtjatele	6 770	11 386

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	95 865	95 865
Aktsiate arv (tk)	150	150
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	431 961	460 061
Suurbritannia	117 737	123 326
Iirimaa	178 940	99 057
Saksamaa	3 262	1 335
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	731 900	683 779
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	9
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	9
Kokku müügitulu	731 900	683 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajandus	223 339	150 083
Saematerjal, aia- ja mööblidetailid.	319 753	269 850
Hakkepuit-höövliiaast	78 663	92 524
Kauba vedu maanteel	4 047	3 588
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	31 896	22 626
Metsavarumine	18 932	73 599
Metsandust abistavad tegevused, palgi vedu metsa piires.	7 414	5 904
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	31 730	55 114
Mujal liigitamata äritegevus	16 126	10 500
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus		
Kokku müügitulu	731 900	683 788

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	10 958	42 833
Kasum valuutakursi muutustest	0	6 287
Saadud toetused.	0	493
Muud	5 592	1
Kokku muud äritulud	16 550	49 614

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	245 754	320 212
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 191	5 555
Energia	76 493	78 160
Elektrienergia	56 681	28 340
Kütus	19 812	49 820
Kulud tehnikale	28 778	36 124
Tööjõurent	260 060	175 051
Puhkemajanduse kaubad, seadmed	41 780	42 994
Muud	10 662	98
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	672 718	658 194

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 595	3 795
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 645	2 166
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 387
Muud	17 185	19 454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 425	28 802

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	42 592	94 081
Sotsiaalmaksud	11 575	29 136
Kokku tööjõukulud	54 167	123 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	12 584	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 665
Traavid, viivised ja hüvitised	32	0
Muud	2 066	0
Kokku muud ärikulud	14 682	1 665

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	122 150
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	122 150

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	3 065	3 657
Intressikulu kapitalirendilt	520	776
Kokku intressikulud	3 585	4 433

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 930	0
Finantstulud ja -kulud	0	196
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 930	196

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	144 043	113 590

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	267 235	12 661	240 470	17 908

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA SABIIN	Juhatuse liige	14.03.2017
HEINO SABIIN	Juhatuse liige	14.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Varbla Puhkeküla aktsionäridele

Arvamus

Olen auditeerinud Aktiaselts Varbla Puhkeküla (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutsete arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Tegevusaruanne

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses minu raamatupidamise aastaaruande auditiga on minu kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või minu poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Mul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab minu arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
 - hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
 - teen järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Minu järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Age Feldman

Vandeaudiitori number 419

Osaühing Age Feldman Audiitorbüroo

Auditoorteevõtja tegevusloa number 199

Tammsaare pst 49-1, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80016

15.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE FELDMAN	Vandeaudiitor	15.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	812 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 338
Kokku	945 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	945 016
Kokku	945 016

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	812 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 338
Kokku	945 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	945 016
Kokku	945 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	319753	43.69%	Jah
Motellid jms majutus	55102	223339	30.51%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	78663	10.75%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	31896	4.36%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	31730	4.34%	Ei
Metsavarumine	02201	18932	2.59%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	16126	2.20%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	7414	1.01%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4047	0.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4496682
Faks	+372 4496682
E-posti aadress	varblapk@gmail.com
Veebilehe aadress	www.varblapuhkekyla.ee