

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ VAREMURRU

registrikood: 11364811

küla: Saulepi küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 88203

telefon: +372 51981708, +372 4496834

faks: +372 4496834

e-posti aadress: aivar@varemurru.ee, aivar@catering.ee, info@varemurru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Varemurru tegevus toimus 2016 .aastal ettenähtud korras, milleks oli puhkekeskuse ruumide väljarentimine üritusteks, toitlustusteenuse pakkumine ja suvelaagrite korraldamine. Korraldati ka noortelaagreid, mida toetas Eesti Noorsootöö Keskus.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta realiseerimise netokäive oli 156,65 tuhat eurot ning kogu realiseerimistegevus toimus Eesti Vabariigi territooriumil. Majandusaasta tulem paranes eelmise aastaga võrreldes, lõppedes kasumiga 23,39 tuhat eurot.

Investeeringud ja kohustused

Aruandeperioodi investeeringud olid oluliselt suuremad eelmise aastaga võrreldes. Remont-ehitustöödesse investeeriti 20,5 tuhat eurot. Põhivara soetati 10,86 tuhande euro eest.

Kõik nõutavad maksud tasuti. Pikaajalise pangalaenu kohustusest vabanemiseks võeti Koitla Varahaldus OÜ-lt laenu 458 tuhat eurot, millega tasuti pikaajaline pangalaen lõplikult. Seisuga 31.12.2017.a. on pikaajalise laenukohustuse saldo koos varasema laenukohustusega 507,5 tuhat eurot.

Personal

OÜ Varemurru tööjõukulud kokku 2016.aastal olid 16,5 tuhat eurot. Põhikohaga töötajaid oli 2, kellele suveperioodiks lisandus kokku 3osalise tööajaga abitöölist.

Plaanid 2017. aastaks

Jätkata sama tegevusega nagu eelmistel aastatel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 886	6 895
Nõuded ja ettemaksed	2 353	261
Kokku käibevarad	18 239	7 156
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	834 010	857 295
Kokku põhivarad	834 010	857 295
Kokku varad	852 249	864 451
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 000	476 587
Võlad ja ettemaksed	8 489	10 498
Kokku lühiajalised kohustised	28 489	487 085
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	487 500	64 500
Kokku pikaajalised kohustised	487 500	64 500
Kokku kohustised	515 989	551 585
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 054	300 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394	9 484
Kokku omakapital	336 260	312 866
Kokku kohustised ja omakapital	852 249	864 451

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	156 653	108 945
Muud äritulud	19 700	6 806
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 131	-20 320
Mitmesugused tegevuskulud	-38 976	-8 806
Tööjõukulud	-16 549	-20 817
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 148	-36 097
Muud ärikulud	0	-2
Ärikasum (kahjum)	33 549	29 709
Muud finantstulud ja -kulud	-10 155	-20 225
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 394	9 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394	9 484

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Varemurru 2016.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

OÜ Varemurru kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Majandustehinguid on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul ostjatele osutatud teenuste hinnast, mida on vähendatud käibemaksu võrra.

On moodustatud puhkusetasu reserv. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse arvele lühiajalistes kohustustes võlana töövõtjatele. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aruandeperioodi lõpul.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohaldatavaest nõuetest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga kliendi nõuet eraldi. Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Lühiajaliseks kasutamiseks ostetud kaubad ja materjalid kantakse kohe kulusse ostudokumendi alusel.

Kasutamata jäägid võetakse arvele perioodilise inventeerimise tulemusel varuna nende soetusmaksumuses.

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja kantakse kulusse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatult kasutusajaga varaobjekte, nagu maa, ei amortiseerita.

Igale varaobjektile määratakse eraldi aastane amortisatsiooninorm.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	3-5

Sihtfinantseerimine

Noorsoolaagrite korraldamiseks saadakse toetust Eesti Noorsootöö Keskuselt.

Saadud sihtotstarbeliste eraldiste kohta peetakse 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 kaupade ja teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kauba üleandmist ostjale või teenuse osutamisest saadud tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu kauba müügiga või teenuse osutamisega kaasnevad kulutused tekkisid.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ühise kontrolliva omanikeringiga ettevõtteid, samuti nende lähedasi pereliikmeid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Kajastatakse tehinguid seotud osapooltega, mis omavad olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	15 886	6 895
Kokku raha	15 886	6 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 353	2 353
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 353	2 353
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	261	261
Tulevaste perioodide kulud	261	261
Kokku nõuded ja ettemaksed	261	261

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 503			1 290
Üksikisiku tulumaks		270		
Sotsiaalmaks		696		
Kohustuslik kogumispension		25		
Töötuskindlustusmaksed		640		
Ettemaksukonto jääk	850			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 353	1 631	0	1 290

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	336 047	676 840	74 048	19 035	1 105 970
Akumuleeritud kulum		-169 944	-33 632	-9 002	-212 578
Jääkmaksumus	336 047	506 896	40 416	10 033	893 392
Amortisatsioonikulu		-20 305	-8 740	-7 052	-36 097
Muud muutused			-3 643	3 643	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	336 047	676 840	70 405	22 678	1 105 970
Akumuleeritud kulum		-190 249	-42 372	-16 054	-248 675
Jääkmaksumus	336 047	486 591	28 033	6 624	857 295
Ostud ja parendused			7 900	2 963	10 863
Amortisatsioonikulu		-20 306	-10 330	-3 512	-34 148
31.12.2016					
Soetusmaksumus	336 047	676 840	78 305	25 641	1 116 833
Akumuleeritud kulum		-210 555	-52 702	-19 566	-282 823
Jääkmaksumus	336 047	466 285	25 603	6 075	834 010

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koitla Varahaldus OÜ	458 000	10 000	448 000		4%	eur	31.12.2020
Koitla Varahaldus OÜ	49 500	10 000	39 500		4%	eur	11.09.2018
Pikaajalised laenud kokku	507 500	20 000	487 500				
Laenukohustised kokku	507 500	20 000	487 500				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	456 587	456 587			3,68%		29.08.2016
Pikaajalised laenud kokku	456 587	456 587					
Muud laenukohustised							
K.Koitla	35 000	10 000	25 000		3%		09.04.2018
Koitla Varahaldus OÜ	49 500	10 000	39 500		4%		11.09.2018
Muud laenukohustised kokku	84 500	20 000	64 500				
Laenukohustised kokku	541 087	476 587	64 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	593	593
Võlad töövõtjatele	1 837	1 837
Maksuvõlad	1 631	1 631
Muud võlad	77	77
Saadud ettemaksed	4 351	4 351
Tulevaste perioodide tulud	4 351	4 351
Kokku võlad ja ettemaksed	8 489	8 489

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	525	525
Maksuvõlad	1 290	1 290
Muud võlad	1 980	1 980
Intressivõlad	1 980	1 980
Saadud ettemaksed	6 703	6 703
Kokku võlad ja ettemaksed	10 498	10 498

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
töötasu	893	0
puhkusereserv	944	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 837	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 653	108 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 653	108 945
Kokku müügitulu	156 653	108 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55203 puhkelaagrite korraldamine	156 653	108 945
Kokku müügitulu	156 653	108 945

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	19 500	6 806
Muud	200	0
Kokku muud äritulud	19 700	6 806

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	36 370	11 847
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	320	1 450
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 663	194
Energia	6 344	4 738
Elektrienergia	6 344	4 738
Muud	7 434	2 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 131	20 320

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	1 800	707
Kütus	1 800	707
Mitmesugused bürookulud	516	551
Uurimis- ja arengukulud	365	205
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 549	217
Hooldus- ja remondikulud	24 204	6 552
Muud	10 542	574
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 976	8 806

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 928	15 558
Sotsiaalmaksud	4 621	5 259
Kokku tööjõukulud	16 549	20 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		49 500	
Tütarettevõtjad			49 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		35 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 500		

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Koitla Varahaldus OÜ	458 000	4%	eur	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 910	5 136	42 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 623	3 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ VAREMURRU (registrikood: 11364811) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 394
Kokku	333 448

kasumit mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	156653	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katti Koitla	46210050213	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4496834
Faks	+372 4496834
Mobiiltelefon	+372 51981708
E-posti aadress	aivar@varemurru.ee
E-posti aadress	aivar@catering.ee
E-posti aadress	info@varemurru.ee