

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING BESTRING KML

registrikood: 10613560

tänava/talu nimi, Kaisla tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5028180

e-posti aadress: kutimuti@kutimuti.ee, tiuu@kutimuti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Muud äritulud	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2016 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. 2016 aasta suvel puhkas KutiMuti Noortelaagris üle 500 lapse.

Koolivaheaegade välisel ajal on põhitegevuseks majutusteenuste pakkumine ja meelelahutusürituste korraldamine noorte gruppidele. Juhatuse liikmele arvestati aruandeaastal töötasu 8815 eurot. Müügitulu kokku oli 76914 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 921	6 588
Nõuded ja ettemaksed	4 323	4 341
Kokku käibevarad	20 244	10 929
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	341 489	344 308
Kokku põhivarad	341 489	344 308
Kokku varad	361 733	355 237
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 060	13 237
Kokku lühiajalised kohustised	10 060	13 237
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	68 324	84 518
Kokku pikaajalised kohustised	68 324	84 518
Kokku kohustised	78 384	97 755
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 400	10 400
Ülekurss	9 203	9 203
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 479	199 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 867	32 459
Kokku omakapital	283 349	257 482
Kokku kohustised ja omakapital	361 733	355 237

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	76 914	78 679
Muud äritulud	32 548	29 525
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 853	-18 005
Mitmesugused tegevuskulud	-16 351	-12 113
Tööjõukulud	-36 665	-35 053
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 286	-9 522
Ärikasum (kahjum)	26 307	33 511
Intressikulud	-558	-1 062
Muud finantstulud ja -kulud	118	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 867	32 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 867	32 459

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bestring KML OÜ 2016. 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 korraldamiseks 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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Juhatuse liige Tiiu Mägi.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		7 125	7 125	1 342			8 467
Amortisatsioonikulu	-7 735	-3 163	-3 163	-388			-11 286
31.12.2016							
Soetusmaksumus	386 733	17 020	17 020	1 342	0		405 095
Akumuleeritud kulum	-56 467	-6 751	-6 751	-388	0		-63 606
Jääkmaksumus	330 266	10 269	10 269	954	0		341 489

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 914	78 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 914	78 679
Kokku müügitulu	76 914	78 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Noortelaagrite tuusikud	60 706	60 346
Seminaride korraldamine ja majutusteenused	16 208	18 333
Kokku müügitulu	76 914	78 679

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Haridusministeeriumi sihtfinantseerimine	27 464	25 001
Tallinna linna sihtfinantseerimine	5 084	4 524
Kokku muud äritulud	32 548	29 525

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	27 402	26 198
Sotsiaalmaksud	9 263	8 855
Kokku tööjõukulud	36 665	35 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 525	11 435

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatajalt saadud laen	5 835

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 815	8 794

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OSAÜHING BESTRING KML (registrikood: 10613560) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU MÄGI	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	231 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 867
Kokku	257 346
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	257 346
Kokku	257 346

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	60706	78.93%	Jah
Puhkemaja	55202	16208	21.07%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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