

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Varbla Puhkeküla

registrikood: 10358671

tänava/talu nimi, Lankuse
maja ja korteri number:

küla: Helmküla

vald: Lääneranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88208

telefon: +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	10
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 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Varbla Puhkeküla on tegutsenud Eesti turul 20 aastat ja on oma tegevusega saavutanud stabiilse ettevõtte maine.

2017 aasta oli ettevõttele veidi raskem aasta, mis mõjutas majanduslikult kogu ettevõtte käivet.

Puhkemajanduse müügitulu vähenes 29 tuhande euro võrra, saematerjali müügitulu vähenes pea 82 tuhat eurot, metsavarumise müügitulu vähenes veidi üle 7 tuhande euro, hakkepuidu müügitulu vähenes 30 tuhande euro võrra aga kruusakarjääri tegevuse müügitulu suurenes üle 33 tuhande euro võrreldes 2016 aastaga.

Tulud ja kasum

2017 aastal moodustas AS Varbla Puhkeküla müügitulu ligi 682 tuhat eurot, mis on võrreldes 2016 aastaga väiksem 50 tuhande euro võrra.

AS Varbla Puhkeküla müügitulust moodustas 70% müük Eestisse ja 20% Euroopa Liidu riikidesse ja väljapoole Euroopa Liitu 10%. Põhiliseks Euroopa Liidu riigiks on jätkuvalt Suurbritannia ja Euroopa Liidu väliseks riigiks Ameerika.

AS Varbla Puhkeküla puhaskasumiks kujunes veidi üle 21 tuhande euro, mis on võrreldes 2016 aastaga vähenenud 111 tuhat eurot.

Peamised suhtarvud	2017	2016
Müügitulu (eur)	681 888	731 900
Käibe kasv (%)	---	7,04
Käibe vähenemine (%)	6,8	---
Brutokasumi määr (%)	3,1	18,1
Puhaskasum (eur)	21 279	132 338
Kasumi kasv (%)	---	2240,6
Kasumi vähenemine	83,9	---
Puhasrentaablus (%)	3,1	18,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,59	1,64
ROA (%)	1,47	9,4
ROE (%)	1,99	12,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 - müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 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

2017 aastal suuri investeeringuid ei tehtud. Masinaid ja seadmeid soetati vaid 3 tuhande euro ulatuses, 20 tuhat eurot panustati sadama ehituse eeltöösse.

Personal

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

2017 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud ligi 65 tuhat eurot.

Ettevõtte juhtkonna töötasud moodustasid majandusaastal 13 tuhat eurot, mis on jäänud peaaegu samale tasemele võrreldes 2016 aastaga.

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

Tegevused majandusaastal ja eesmägid järgmiseks majandusaastaks.

2017 aasta majandusaasta ei kujunenud väga tulemuslikuks. Käivate kasvu pärssis ebasoodsad ilmastikutingimused nii turismis kui ka puidutööstuses.

2017 aastal taotlesime Leader programmist toetust päikesepaneelide paigaldamiseks, mille taotlus ka rahuldati. Hakkasime päikesepargi ehitusega peale selle aasta kevadel. Hetkel käivad paneelide paigaldustööd.

2018 aasta jaanuaris taotlesime sadama ehituseks 750 tuhat laenu ja sadama ehitustööd algasid veebruaris.

Loodetavasti jõuame sadama rajamisega valmis 2019 aasta sügiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 390	1 398	2
Nõuded ja ettemaksed	43 557	45 024	3
Varud	510 958	442 711	5
Bioloogilised varad	2 213	2 213	9
Kokku käibevarad	560 118	491 346	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	844 356	859 950	8
Bioloogilised varad	40 191	50 511	9
Kokku põhivarad	884 547	910 461	
Kokku varad	1 444 665	1 401 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	182 335	177 348	11
Võlad ja ettemaksed	169 134	122 785	12
Kokku lühiajalised kohustised	351 469	300 133	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 449	51 206	11
Kokku pikaajalised kohustised	21 449	51 206	
Kokku kohustised	372 918	351 339	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 865	95 865	14
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	945 016	812 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 279	132 338	
Kokku omakapital	1 071 747	1 050 468	
Kokku kohustised ja omakapital	1 444 665	1 401 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	681 888	731 900	15
Muud äritulud	31 918	16 550	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	99 778	54 707	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	37 030	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-633 530	-672 718	17
Mitmesugused tegevuskulud	-24 491	-25 425	18
Tööjõukulud	-64 549	-54 167	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 478	-55 492	
Muud ärikulud	-7 739	-14 682	20
Ärikasum (kahjum)	24 797	17 703	
Intressikulud	-3 019	-3 585	21
Muud finantstulud ja -kulud	-499	-3 930	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 279	10 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 279	10 188	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Varbla Puhkeküla 2017. 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 maksetähtaegade 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 netosummalt.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassas sularaha	1 420	1 218
SEB Pank AS	1 968	178
Swedbank AS	2	2
Kokku raha	3 390	1 398

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 054	37 054
Ostjatelt laekumata arved	37 054	37 054
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 090	4 090
Ettemaksed	2 413	2 413
Tulevaste perioodide kulud	2 413	2 413
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 557	43 557
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	37 054	39 978
Ostjatelt laekumata arved	37 054	39 978
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-1 987
Kokku nõuded ostjate vastu	37 054	37 991

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	18 136	10 063
Metsamaterjal	9 703	2 184
Materjalid	1 131	1 260
Kütus	6 115	5 903
Puhkemajanduses materjalid	1 187	716
Lõpetamata toodang	328 032	205 942
Lõpetamata toodang.	328 032	205 942
Valmistoodang	163 653	206 875
Saematerjali valmistoodang.	163 653	206 875
Müügiks ostetud kaubad	1 137	1 529
Motelli baarikaup	1 137	1 529
Ettemaksed varude eest	0	18 302
Ettemaksed tarnijatele	0	18 302
Kokku varud	510 958	442 711

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 050		3 286	
Üksikisiku tulumaks		573		451
Sotsiaalmaks		1 123		917
Kohustuslik kogumispension		72		57
Töötuskindlustusmaksed		102		85
Ettemaksukonto jääk	40		1 668	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 090	1 870	4 954	1 510

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	0	0
31.12.2017	0	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		6 000		2 867	2 867	40 920	40 920	49 787
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		6 000						6 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused						40 920	40 920	40 920
Muud ostud ja parendused				2 867	2 867			2 867
Amortisatsioonikulu		-22 122	-25 705	-12 733	-38 438			-60 560
Müügid	-4 820							-4 820
Muud muutused			-1		-1			-1
31.12.2017								
Soetusmaksumus	79 952	727 915	548 184	211 636	759 820	40 920	40 920	1 608 607
Akumuleeritud kulum		-231 942	-394 668	-137 641	-532 309			-764 251
Jääkmaksumus	79 952	495 973	153 516	73 995	227 511	40 920	40 920	844 356

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		12 958
Transpordi- vahendid		12 958
Kokku		12 958

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	2 213	2 213
31.12.2016	2 213	2 213
31.12.2017	2 213	2 213
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	50 511	50 511
31.12.2016	50 511	50 511
Müügid	-10 319	-10 319
Muud muutused	-1	-1
31.12.2017	40 191	40 191

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping.	15 279	9 588	5 691	1,99+euribor	EUR	19 kuud
Kapitalirendikohustised kokku	15 279	9 588	5 691			
	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	36 683	40 300
Kokku	36 683	40 300

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	101 879	101 879					
Arvelduskrediit	50 281	50 281			2,645	EUR	29,09,2018
Lühiajalised laenud kokku	152 160	152 160					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laenuleping	36 345	20 587	15 758				
Pikaajalised laenud kokku	36 345	20 587	15 758				
Kapitalirendikohustised kokku	15 279	9 588	5 691				
Laenukohustised kokku	203 784	182 335	21 449				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 984	75 984
Võlad töövõtjatele	9 257	9 257
Maksuvõlad	1 870	1 870
Muud võlad	1 533	1 533
Muud viitvõlad	1 533	1 533
Saadud ettemaksed	7 400	7 400
Tulevaste perioodide tulud	7 400	7 400
Muud võlad	73 090	73 090
Kokku võlad ja ettemaksed	169 134	169 134
	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

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 665	2 644
Puhkusetasude kohustis	5 592	4 126
Kokku võlad töövõtjatele	9 257	6 770

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	95 865	95 865
Aktsiate arv (tk)	150	150
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	476 018	431 961
Suurbritannia	123 143	117 737
Iirimaa	11 105	178 940
Saksamaa	0	3 262
Soome	2 934	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	613 200	731 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	68 688	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	68 688	0
Kokku müügitulu	681 888	731 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajandus	193 888	223 339
Saematerjal, aia- ja mööblidetailid.	238 155	319 753
Hakkepuit-höövilaast	48 241	78 663
Kauba vedu maanteel	16 556	4 047
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	34 733	31 896
Metsavarumine	11 788	18 932
Metsandust abistavad tegevused, palgi vedu metsa piires.	6 565	7 414
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	92 242	31 730
Mujal liigitamata äritegevus	6 340	16 126
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus	33 380	0
Kokku müügitulu	681 888	731 900

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	24 861	10 958
Kasum valuutakursi muutustest	713	0
Muud	6 344	5 592
Kokku muud äritulud	31 918	16 550

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	229 294	245 754
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 744	9 191
Energia	66 551	76 493
Elektrienergia	37 142	56 681
Kütus	29 409	19 812
Kulud tehnikale	26 601	28 778
Tööjõurent	261 482	260 060
Puhkemajanduse kaubad, seadmed	36 315	41 780
Muud	3 543	10 662
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	633 530	672 718

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	230	0
Mitmesugused bürookulud	4 708	5 595
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 313	2 645
Muud	17 240	17 185
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 491	25 425

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	50 695	42 592
Sotsiaalmaksud	13 854	11 575
Kokku tööjõukulud	64 549	54 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalse pühivarade müügist	2 083	12 584
Kahjum valuutakursi muutustest	3 884	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	32
Muud	1 772	2 066
Kokku muud ärikulud	7 739	14 682

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	2 680	3 065
Intressikulu kapitalirendilt	339	520
Kokku intressikulud	3 019	3 585

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-499	-3 930
Finantstulud ja -kulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-499	-3 930

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 969	144 043

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	259 004	11 297	267 235	12 661

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 600	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

Aktsiaselts Varbla Puhkeküla (registrikood: 10358671) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA SABIIN	Juhatuse liige	28.06.2018
HEINO SABIIN	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	945 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 279
Kokku	966 295
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	966 295
Kokku	966 295

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	945 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 279
Kokku	966 295
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	966 295
Kokku	966 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	238155	34.93%	Jah
Motellid jms majutus	55102	193888	28.43%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	92242	13.53%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	48241	7.07%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	34733	5.09%	Ei
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	33380	4.90%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	16556	2.43%	Ei
Metsavarumine	02201	11788	1.73%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	6565	0.96%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	6340	0.93%	Ei

Sidevahendid

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