

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Paunküla Heaolukeskus

registrikood: 12829962

tänavatalu nimi, Puhkekeskuse

maja ja korteri number:

küla: Kiruvere küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75006

telefon: +372 5640471, +372 56484000

e-posti aadress: info@paunkula.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Intressikulud	11
Lisa 16 Intressitulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Paunküla Heaolukeskus on asutatud 07. aprillil 2015.

Ettevõtte tegevusalaks on puhkeküla pidamine ning sellega seonduvate teenuste osutamine Harjumaal, Kiruveres.

Aruandeaastal töötas ettevõttes 5 põhikohaga töötajat, kellele maksti töötasu summas 31636 eur.

Juhatusse kuulub 2 liiget, kellele aruandeaastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 891	15 175	2
Nõuded ja ettemaksed	12 825	11 729	3
Varud	0	5 000	4
Kokku käibevarad	17 716	31 904	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 500	0	6
Materiaalsed põhivarad	354 520	318 781	7
Kokku põhivarad	361 020	318 781	
Kokku varad	378 736	350 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	227 486	227 281	8
Võlad ja ettemaksed	6 061	6 104	9
Kokku lühiajalised kohustised	233 547	233 385	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 100	94 200	8
Kokku pikaajalised kohustised	80 100	94 200	
Kokku kohustised	313 647	327 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 600	13 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 989	6 659	
Kokku omakapital	65 089	23 100	
Kokku kohustised ja omakapital	378 736	350 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	220 032	125 812	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 736	-29 741	12
Mitmesugused tegevuskulud	-48 313	-48 061	13
Tööjõukulud	-42 167	-24 939	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 618	-8 800	
Ärikasum (kahjum)	48 198	14 271	
Intressitulud	15	0	16
Intressikulud	-6 224	-7 612	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 989	6 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 989	6 659	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paunküla Heaolukeskus 2018. 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 aastaaruandes näidatud majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 640 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- Masinad ja seadmed 20% aastas
- Muu materiaalne põhivara 20% aastas

Üksikute põhivarade amortisatsiooninormid võivad erineda ülaltoodutest juhul, kui konkreetse vara eeldatav kasutusaeg on oluliselt erinev.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	4 891	14 804
Kassa	0	371
Kokku raha	4 891	15 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 815	9 815
Ostjatelt laekumata arved	9 815	9 815
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 901	2 901
Ettemaksed	109	109
Muud makstud ettemaksed	109	109
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 825	12 825
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 653	3 653
Ostjatelt laekumata arved	3 653	3 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276
Muud nõuded	7 800	7 800
Laenuõuded	7 800	7 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 729	11 729

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad		5 000
Kokku varud		5 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20		
Üksikisiku tulumaks		70		244
Sotsiaalmaks		537		603
Kohustuslik kogumispension		25		39
Töötuskindlustusmaksed		43		44
Ettemaksukonto jääk	2 901		276	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 901	695	276	930

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	6 500	6 500
31.12.2018	6 500	6 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku							
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed
31.12.2016								
Soetusmaksumus	100 000	136 500	12 550	22 066	34 616	4 341	39 564	39 564
Akumuleeritud kulum		0	-3 282	-6 919	-10 201	-1 042		
Jääkmaksumus	100 000	136 500	9 268	15 147	24 415	3 299	39 564	39 564
Ostud ja parendused						4 697	17 549	17 549
Muud ostud ja parendused						4 697	17 549	17 549
Amortisatsioonikulu			-1 924	-3 984	-5 908	-1 335		
31.12.2017								
Soetusmaksumus	100 000	136 500	12 550	22 066	34 616	9 038	57 113	57 113
Akumuleeritud kulum		0	-5 206	-10 903	-16 109	-2 377		
Jääkmaksumus	100 000	136 500	7 344	11 163	18 507	6 661	57 113	57 113
Ostud ja parendused		39 200	13 000	4 009	17 009	4 567		
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		39 200						
Muud ostud ja parendused			13 000	4 009	17 009	4 567		
Amortisatsioonikulu			-3 529	-5 146	-8 675	-1 943	-14 419	-14 419
31.12.2018								
Soetusmaksumus	100 000	175 700	25 550	26 075	51 625	13 605	57 113	57 113
Akumuleeritud kulum		0	-8 735	-16 049	-24 784	-4 320	-14 419	-14 419
Jääkmaksumus	100 000	175 700	16 815	10 026	26 841	9 285	42 694	42 694

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	213 386	213 386					
Laen 30590	14 100	14 100			6	eur	20.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	227 486	227 486					
Pikaajalised laenud							
Laen 30590	80 100		80 100		6	eur	20.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	80 100		80 100				
Laenukohustised kokku	307 586	227 486	80 100				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	213 181	213 181					
Laen 30590	14 100	14 100			6	EUR	20.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	227 281	227 281					
Pikaajalised laenud							
Laen 30590	94 200		94 200		6	EUR	20.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	94 200		94 200				
Laenukohustised kokku	321 481	227 281	94 200				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 958	2 958
Võlad töövõtjatele	1 584	1 584
Maksuvõlad	695	695
Muud võlad	704	704
Muud viitvõlad	704	704
Saadud ettemaksed	120	120
Muud saadud ettemaksed	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	6 061	6 061

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 658	2 658
Võlad töövõtjatele	1 659	1 659
Maksuvõlad	930	930
Saadud ettemaksed	857	857
Muud saadud ettemaksed	857	857
Kokku võlad ja ettemaksed	6 104	6 104

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 909	125 812
Holland	1 123	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	220 032	125 812
Kokku müügitulu	220 032	125 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkekülade tegevus	220 032	125 812
Kokku müügitulu	220 032	125 812

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

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 242	24 092
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 494	5 649
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 736	29 741

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	19 020	16 928
Elektrienergia	6 639	5 296
Kütus	12 381	11 632
Väheväärtuslik inventar	6 757	2 186
Juriidilised kulud, lepingutasud	480	634
Pangateenused	165	103
Kindlustuskulud	1 268	1 164
Telefoni-ja internetikulud	1 209	663
Muud	19 414	26 383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 313	48 061

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	31 636	18 639
Sotsiaalmaksud	10 531	6 300
Kokku tööjõukulud	42 167	24 939
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 15 Intressikulud (eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	6 224	7 612
Kokku intressikulud	6 224	7 612

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud intressitulud	15	0
Kokku intressitulud	15	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 386	213 181

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2019

OÜ Paunküla Heaolukeskus (registrikood: 12829962) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KORNAK	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 989
Kokku	62 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	220032	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Suvikor	12325374	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Raimo Oks	37705150212	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56484000
Mobiiltelefon	+372 5640471
E-posti aadress	info@paunkula.ee