

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Valgemetsa Puhkeküla

registrikood: 11107037

tänava/talu nimi, Puhkemetsa

maja ja korteri number:

küla: Valgemetsa küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63610

telefon: +372 7970169

e-posti aadress: valgemetsa.laager@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol. 2014.a. korraldasime esimese integratsioonilaagri.

Sama tegevusega jätkame ka 2019.a.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2018	31.12.2017
Maksevõime tase	4,40	1,87
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	4,40	1,87
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	2,80	0,82
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	31,78	23,26
Põhivara tase	68,22	76,74
Lühiajalise võlgnevuse tase	7,22	12,45
Pikaajalise võlgnevuse tase	23,34	34,78
Omakapitali tase	69,44	52,77

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 726	6 741
Nõuded ja ettemaksed	8 677	9 164
Kokku käibevarad	22 403	15 905
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	46 208	50 948
Kokku põhivarad	46 208	50 948
Kokku varad	68 611	66 853
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 771	8 662
Võlad ja ettemaksed	0	66
Kokku lühiajalised kohustised	5 771	8 728
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 807	23 089
Kokku pikaajalised kohustised	15 807	23 089
Kokku kohustised	21 578	31 817
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 478	17 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 999	15 136
Kokku omakapital	47 033	35 036
Kokku kohustised ja omakapital	68 611	66 853

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	115 964	91 081
Muud äritulud	219	4 683
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 785	-40 812
Mitmesugused tegevuskulud	-9 555	-13 250
Tööjõukulud	-28 704	-16 589
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 740	-5 509
Muud ärikulud	-114	-3 975
Ärikasum (kahjum)	12 285	15 629
Intressikulud	-286	-493
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 999	15 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 999	15 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	13 726	6 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	875	875
Muud nõuded	7 802	7 802
Viitlaekumised	7 802	7 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 677	8 677
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	899	899
Ostjatelt laekumata arved	899	899
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	463	463
Muud nõuded	7 802	7 802
Viitlaekumised	7 802	7 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 164	9 164

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	31 476	31 476	106 252
Akumuleeritud kulum	0	-26 898	-18 973	-18 973	-45 871
Jääkmaksumus	8 206	39 672	12 503	12 503	60 381
Ostud ja parendused			19 214	19 214	19 214
Amortisatsioonikulu		-2 004	-11 600	-11 600	-13 604
Müügid			-15 043	-15 043	-15 043
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	19 214	19 214	93 990
Akumuleeritud kulum	0	-28 902	-14 140	-14 140	-43 042
Jääkmaksumus	8 206	37 668	5 074	5 074	50 948
Amortisatsioonikulu		-2 004	-2 736	-2 736	-4 740
31.12.2018					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	19 214	19 214	93 990
Akumuleeritud kulum		-30 906	-16 876	-16 876	-47 782
Jääkmaksumus	8 206	35 664	2 338	2 338	46 208

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte	2 702	2 702		
Liising	3 069	3 069		
Lühiajalised laenud kokku	5 771	5 771		
Pikaajalised võlakirjad				
Eesti ettevõtte	10 740		10 740	
Liising	5 067		5 067	
Pikaajalised võlakirjad kokku	15 807		15 807	
Laenukohustised kokku	21 578	5 771	15 807	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eesti ettevõtte	2 702	2 702		
Liising	5 960	5 960		
Lühiajalised laenud kokku	8 662	8 662		
Pikaajalised laenud				
eesti ettevõtte	12 940			12 940
liising	10 149		10 149	
Pikaajalised laenud kokku	23 089		10 149	12 940
Laenukohustised kokku	31 751	8 662	10 149	12 940

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	21 453	12 399
Sotsiaalmaksud	7 251	4 191
Kokku tööjõukulud	28 704	16 590
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2019

OÜ Valgemetsa Puhkeküla (registrikood: 11107037) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PREE	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 999
Kokku	44 477

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 999
Kokku	44 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	115964	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Pree	35202272737	Eesti	1786 EUR (Lihtomand)
Katrin Pree	47507182722	Eesti	770 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7970169
E-posti aadress	valgemetsa.laager@gmail.com