

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ TIKASOO

registrikood: 10824050

tänava/talu nimi, Posti tn 21

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90502

telefon: +372 5250261

faks: +372 4733999

e-posti aadress: tonu@haapsalugolf.ee

veebilehe aadress: www.haapsalugolf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tikasoo põhitegevuseks on kinnisvarahaldus ja –arendus, Läänemaal, Ridala vallas asuva golfiväljaku aluste maade haldamine ja arendamine. Osaühing on rajanud Tikasoo 9-rajalise Pay&Play väljaku ja 18-rajalise klubiväljaku koos klubihoone ja muu sinna juurde kuuluvaga. 2004.-2008.a. tehti ära suurem osa üldistest planeerimistöödest, soetati varustus ja tehnika väljaku korrashoidmiseks. 2012.a. jätkati planeerimistööde ja hooldusega ning klubihoone sai kasutusloa.

Haapsalu Golfiväljakul saab praegu mängida 9-rajalisel linksväljakul, mille PAR on 34. Väljak on kompaktne ja rajad suhteliselt lühikesed. Kogupikkus punastelt *tee*-delt 1897 meetrit ja kollastelt *tee*-delt 2135 meetrit. Rajad on lihtsad, liivabunkreid on vähe, suhteliselt palju on veetakistusi. Rough on hästi niidetud ja mängijad leiavad palli hõlpsalt üles. Olemas 30 löögikohaga murukattega range pikkusega 250m ning chipping ja putting green. Ettevõtte pakub veel golfivarustuse renti, müüb golfipalle, golfijalatseid, golfikeppe jm. golfivarustust. Korraldab golfi tutvumiskoolitusi algajatele. Võimaldab pidada golfiväljakul erinevaid üritusi.

2017.a. müügitulu oli 4270 eurot, tulu saadi põhiliselt maa rendist..

2012.a. saadi PRIA -st klubimaja ehitamiseks investeeringutoetust 23148 eurot. Toetuse kasutamise ja kontrollimise tähtaeg oli 5 aastat ehk kuni 2017.aastani. Sihtfinantseerimise summa kanti aruandeaastal tuludesse

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellest ühele (tegevjuhile) maksti liikmelisuse eest tasu 2446 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 162	4 486	
Nõuded ja ettemaksed	0	276	
Varud	0	8 631	
Kokku käibevarad	4 162	13 393	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	90 259	95 096	3
Kokku põhivarad	90 259	95 096	
Kokku varad	94 421	108 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 530	25 150	4
Võlad ja ettemaksed	783	1 902	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 313	27 052	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 663	2 793	4
Sihtfinantseerimine	0	23 148	6
Kokku pikaajalised kohustised	2 663	25 941	
Kokku kohustised	30 976	52 993	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 940	62 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 949	-9 400	
Kokku omakapital	63 445	55 496	
Kokku kohustised ja omakapital	94 421	108 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 270	10 761	8
Muud äritulud	23 148	1	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 259	-4 015	
Mitmesugused tegevuskulud	-515	-980	
Tööjõukulud	-3 850	-7 395	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 837	-7 764	3
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	7 956	-9 393	
Intressikulud	-7	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 949	-9 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 949	-9 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikasoo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna juhendid.

OÜ Tikasoo kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning lõppväärtuse põhjendatust.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna neis perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine oli mõeldud. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil – sel teel soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus kantakse tulusse, kui kõik sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

OÜ Tikasoo on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. juhtkonda
- c. eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	641	631
Üksikisiku tulumaks		65
Sotsiaalmaks	142	284
Kohustuslik kogumispension		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	783	997

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum		-31 088	-6 033	-6 033	-37 121
Jääkmaksumus	61 038	33 241	817	817	95 096
Amortisatsioonikulu		-4 020	-817	-817	-4 837
31.12.2017					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum	0	-35 108	-6 850	-6 850	-41 958
Jääkmaksumus	61 038	29 221	0	0	90 259

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikud	21 400	21 400			0	euro	2018	11
eraisik	4 000	4 000			0	euro	2018	
erafirma	2 000	2 000			0	euro	2018	
Lühiajalised laenud kokku	27 400	27 400						
Muud laenukohustised								
maa ostu järelmaks	2 793	130	650	2 013	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	2 793	130	650	2 013				
Laenukohustised kokku	30 193	27 530	650	2 013				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
omanikud	21 020	21 020			0	euro	2017	11
eraisik	4 000	4 000			0	euro	2017	
Lühiajalised laenud kokku	25 020	25 020						
Muud laenukohustised								
maa ostu järelmaks	2 923	130	650	2 143	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	2 923	130	650	2 143				
Laenukohustised kokku	27 943	25 150	650	2 143				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	783	783	2
Kokku võlad ja ettemaksed	783	783	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	905	905	
Maksuvõlad	997	997	2
Kokku võlad ja ettemaksed	1 902	1 902	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	23 148	-23 148	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	23 148	-23 148	0
Kokku sihtfinantseerimine	23 148	-23 148	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
1 osa suurusega 1278 eurot 2 osa suurusega 639 eurot		

OÜ Tikasoo asutamisel 2001.a. oli kapital 40000 krooni, mis maksti sisse rahas. 2011.a. konverteeriti kapital eurodesse, vähendades lihtsustatud korras 0,47 euro võrra, 2556 euroni. Osaluste proportsioonid jäid endiseks. Vähendus kanti eelmiste aastate kasumisse.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 270	10 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 270	10 761
Kokku müügitulu	4 270	10 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spordirajatiste käitus	0	7 316
maa rent	3 445	3 445
teenused	825	0
Kokku müügitulu	4 270	10 761

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 446	5 560
Sotsiaalmaksud	1 404	1 835
Kokku tööjõukulud	3 850	7 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Juhatuse liige, kes on ühtlasi tegevdirektor, sai juhatuse liikme tasu 6 kuud, tema eest tasuti sotsiaalmaksu lisaks veel 6 kuud

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 12177 eurot

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 400	21 020

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	2 700	320	0	euro	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	1 200	250	0	euro	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 446	5 560

Juhatuse liikmele maksti tasu 6 kuud. Ülejäänud 6 kuu eest tasuti tema kui tegevjuhi eest sotsiaalmaksu miinimummääras.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2018

OÜ TIKASOO (registrikood: 10824050) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU MERILO	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 949
Kokku	60 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4270	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silvi Merilo	45904114715	Vilkla küla, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Tõnu Merilo	36005164718	Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Osaühing ST Investeeringud	12009957	Vilkla küla, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4733999
Mobiiltelefon	+372 5250261
E-posti aadress	tonu@haapsalugolf.ee
Veebilehe aadress	www.haapsalugolf.ee