

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ TIKASOO

registrikood: 10824050

tänava/talu nimi, Posti 21

maja ja korteri number:

linn: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tikasoo põhitegevuseks on kinnisvarahaldus ja –arendus, Läänemaal, Ridala vallas asuva golfiväljaku aluste maade haldamine ja arendamine. Osaühingu ülesandeks on rajada Tikasoole 9-rajaline Pay&Play väljak ja 18-rajaline klubiväljak 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.

Pay&Play väljaku rajamine on veel pooleli. Osaliselt on tegemata on radade profileerimine ja bunkrite ehitus ning niisustussüsteem. Plaanis on rajada bunkreid juurde ja kaevata veel kaks järve. 2016.a. suuremaid investeeringuid ette ei võetud, takistuseks on finantseerimise raskused. Maha ei ole maetud mõtet jätkata Pay&Play väljaku väljaehitamist. Maksumuseks umbes 20 000 eurot. Järgnevate aastate eesmärgiks on rajada niisutussüsteem maksumusega 320 tuhat eurot, kaasata selle väljaehitamiseks euroabi 50% ulatuses. Niisustussüsteemi väljaehitamise juurde kuulub ka 10 -15000 m³ kogumahuga veevõtutiikide rajamine.

2016.a. müügitulu oli 10761 eurot. (2015.a.8157 eurot), tulu saadi põhiliselt golfiväljaku hooldustasust. Lisaks renditi välja mõned maatükid 5-aastase lepinguga. Sellelt saadi tulu 3445 eurot.

2012.a. saadi PRIA -st klubimaja ehitamiseks investeeringutoetust 23148 eurot. Toetuse kasutamise ja kontrollimise tähtaeg on 5 aastat ehk kuni 2017.aastani.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellest ühele (tegevjuhile) maksti liikmelisuse eest tasu 5560 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 486	1 059	
Nõuded ja ettemaksed	276	4 134	2
Varud	8 631	8 631	
Kokku käibevarad	13 393	13 824	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	95 096	102 860	4
Kokku põhivarad	95 096	102 860	
Kokku varad	108 489	116 684	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 150	24 200	5
Võlad ja ettemaksed	1 902	1 516	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 052	25 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 793	2 924	5
Sihtfinantseerimine	23 148	23 148	7
Kokku pikaajalised kohustised	25 941	26 072	
Kokku kohustised	52 993	51 788	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 340	64 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 400	-2 402	
Kokku omakapital	55 496	64 896	
Kokku kohustised ja omakapital	108 489	116 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 761	11 602	9
Muud äritulud	1	9 906	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 015	-5 986	10
Mitmesugused tegevuskulud	-980	-2 650	
Tööjõukulud	-7 395	-6 225	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 764	-7 777	4
Muud ärikulud	-1	-1 266	
Ärikasum (kahjum)	-9 393	-2 396	
Intressikulud	-7	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 400	-2 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 400	-2 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tikasoo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud 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 ettemaksed

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 vähendamisenä

Varud

Laos olev materjal (väikevahendid golfiväljakul) on kajastatud soetusmaksumuses. Varud on inventeeritud bilansipäeva seisuga.

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 remondikuludid 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	10 aastat
masinad, seadmed	5-10 aastat
muu inventar	3-5 aastat

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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	276	276
Ostjatelt laekumata arved	276	276
Kokku nõuded ja ettemaksed	276	276
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 134	4 134
Ostjatelt laekumata arved	4 134	4 134
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 134	4 134

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	631	637
Üksikisiku tulumaks	65	88
Sotsiaalmaks	284	257
Kohustuslik kogumispension	17	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	997	998

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum		-24 656	-4 701	-4 701	-29 357
Jääkmaksumus	61 038	39 673	2 149	2 149	102 860
Amortisatsioonikulu		-6 432	-1 332	-1 332	-7 764
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	13
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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikud	24 070	24 070			0	euro	2016	13
Lühiajalised laenud kokku	24 070	24 070						
Muud laenukohustised								
Maa ostu järelmaks	3 054	130	650	2 274	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	3 054	130	650	2 274				
Laenukohustised kokku	27 124	24 200	650	2 274				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa		61 038
Kokku		61 038

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	905	905	
Maksuvõlad	997	997	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 902	1 902	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	178	178	
Võlad töövõtjatele	340	340	
Maksuvõlad	998	998	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 516	1 516	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	23 148			23 148
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	23 148			23 148
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Muud asutused		9 906	-9 906	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		9 906	-9 906	
Kokku sihtfinantseerimine	23 148	9 906	-9 906	23 148
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	23 148			23 148
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	23 148			23 148
Kokku sihtfinantseerimine	23 148			23 148

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 euron. Osaluste proportsioonid jäid endiseks. Vähendus kanti eelmiste aastate kasumisse.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 761	10 858
Soome	0	744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 761	11 602
Kokku müügitulu	10 761	11 602
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spordirajatiste käitus	7 316	8 157
maa rent	3 445	3 445
Kokku müügitulu	10 761	11 602

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	211	892
Golfiväljaku hooldamise teenused	3 804	5 094
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 015	5 986

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 560	4 680
Sotsiaalmaksud	1 835	1 545
Kokku tööjõukulud	7 395	6 225
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 10588 eurot

Lisa 13 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	21 020	24 070

2016	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	1 200	250	0	euro	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 560	4 680

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

OÜ TIKASOO (registrikood: 10824050) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Anja-Liisa Simoinen

Juhatuse liige

19.05.17 Anja-Liisa Simoinen

Tõnu Merilo

Juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 400
Kokku	52 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	7416	68.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3345	31.08%	Ei

Osanikud

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