

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tikasoo põhitegevuseks on kinnisvarahaldus ja –arendus, Läänemaal, Ridala vallas asuva golfiväljaku aluste maade haldamine ja arendamine. Osaühingu ülesandeks on rajada Tikasoo 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 niisutussüsteem. Plaanis on rajada bunkreid juurde ja kaevata veel kaks järve. 2014.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 tuh eurot, kaasata selle väljaehitamiseks euroabi 50% ulatuses. Niisutussüsteemi väljaehitamise juurde kuulub ka 10 -15000 m³ kogumahuga veevõtutiikide rajamine.

2014.a. müügitulu oli 10715 eurot. (2013.a.11809 eurot), tulu saadi põhiliselt golfiväljaku hooldustasust.

Tegevustoetust saadi PRIA-st 7418 eurot. (2013.a. 7014 eurot). 2012.a. saadi PRIA -st klubimaja ehitamiseks investeeringutoetust 23148 eurot. Toetuse kasutamise ja kontrollimise tähtaeg on 5 aastat.

2014.a. võeti suvehooajaks tööle üks põhikohaga töötaja tähtajalise lepinguga, talle maksti töötasu 2128 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellest ühele (tegevjuhile) maksti liikmelisuse eest tasu 4260 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 079	5 942	
Nõuded ja ettemaksed	1 366	1 425	2
Varud	9 181	9 181	
Kokku käibevara	15 626	16 548	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	110 637	118 453	4
Kokku põhivara	110 637	118 453	
Kokku varad	126 263	135 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 050	18 180	5
Võlad ja ettemaksed	807	747	6
Kokku lühiajalised kohustused	22 857	18 927	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 960	13 090	5
Sihtfinantseerimine	23 148	23 148	7
Kokku pikaajalised kohustused	36 108	36 238	
Kokku kohustused	58 965	55 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 280	95 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 538	-18 221	
Kokku omakapital	67 298	79 836	
Kokku kohustused ja omakapital	126 263	135 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 715	11 809	9
Muud äritulud	7 418	7 014	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 449	-5 625	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 853	-4 491	
Tööjõukulud	-8 547	-7 057	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 816	-7 824	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 532	-6 174	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-12 001	
Intressikulud	-6	-46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 538	-18 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 538	-18 221	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 532	-6 174	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 816	7 824	4
Muud korrigeerimised	0	-937	
Kokku korrigeerimised	7 816	6 887	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	159	25	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40	220	6
Makstud intressid	-6	-46	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 603	912	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 870	3 100	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 305	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-130	-130	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 740	-335	
Kokku rahavood	-863	580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 942	5 362	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-863	580	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 079	5 942	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	95 501	98 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 221	-18 221
31.12.2013	2 556	77 280	79 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 538	-12 538
31.12.2014	2 556	64 742	67 298

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 Raamatupidamistoimikonna 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 vähendamisena.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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 (2014.a.21/79) 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	3
Muud nõuded	1 266	1 266	
Laenunõuded	1 266	1 266	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 366	1 366	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159	3
Muud nõuded	1 266	1 266	
Laenunõuded	1 266	1 266	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 425	1 425	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	100		159	
Üksikisiku tulumaks		82		110
Sotsiaalmaks		234		321
Kohustuslik kogumispension		14		13
Töötuskindlustusmaksed		0		10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	330	159	454

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum		-11 792	-1 972	-1 972	-13 764
Jääkmaksumus	61 038	52 537	4 878	4 878	118 453
Amortisatsioonikulu		-6 432	-1 384	-1 384	-7 816
31.12.2014					
Soetusmaksumus	61 038	64 329	6 850	6 850	132 217
Akumuleeritud kulum		-18 224	-3 356	-3 356	-21 580
Jääkmaksumus	61 038	46 105	3 494	3 494	110 637

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikud	21 920	21 920		
Lühiajalised laenud kokku	21 920	21 920		
Muud laenukohustused				
Maa ostu järelmaks	3 184	130	650	2 404
Muud ettevõtted	9 906		9 906	
Muud laenukohustused kokku	13 090	130	10 556	2 404
Laenukohustused kokku	35 010	22 050	10 556	2 404

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikud	18 050	18 050		
Lühiajalised laenud kokku	18 050	18 050		
Muud laenukohustused				
Maa ostu järelmaks	3 314	130	650	2 534
Muud ettevõtted	9 906		9 906	
Muud laenukohustused kokku	13 220	130	10 556	2 534
Laenukohustused kokku	31 270	18 180	10 556	2 534

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	61 037	61 037
Kokku	61 037	61 037

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	385	385	
Maksuvõlad	330	330	3
Muud võlad	92	92	
Muud viitvõlad	92	92	14
Kokku võlad ja ettemaksed	807	807	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15	15	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	454	454	3
Kokku võlad ja ettemaksed	747	747	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	23 148			23 148
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	23 148			23 148
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA		7 014	-7 014	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 014	-7 014	0
Kokku sihtfinantseerimine	23 148	7 014	-7 014	23 148

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	23 148			23 148
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	23 148			23 148
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
PRIA		7 418	-7 418	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		7 418	-7 418	
Kokku sihtfinantseerimine	23 148	7 418	-7 418	23 148

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
1 osa suurusega 1278 eurot 2 osa suurusega a` 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 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 315	11 009
Soome	400	800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 715	11 809
Kokku müügitulu	10 715	11 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spordirajatiste käitus	10 715	11 809
Kokku müügitulu	10 715	11 809

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	7 418	7 014
Kokku muud äritulud	7 418	7 014

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 795	696
Golfiväljaku hooldamise teenused	5 654	4 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 449	5 625

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 388	5 268
Sotsiaalmaksud	2 139	1 772
töötuskindlustusmaks	21	17
Kokku tööjõukulud	8 548	7 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ettevõtte oli aasta keskel hooajal üks palgaline töötaja lisaks juhatuse liikmele.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 10790 eurot

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 012	18 050

2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 870
2013	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	14 084	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 100
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.15

OÜ TIKASOO (registrikood: 10824050) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Anja-Liisa Simoinen	Juhatuse liige	
Tõnu Merilo	Juhatuse liige	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 538
Kokku	64 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	10715	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silvi Merilo	45904114715	Vilkla küla, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	639 EUR
Tõnu Merilo	36005164718	Eesti	639 EUR
OÜ Kurki Holding	11524203	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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