

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ermamaa

registrikood: 11097847

talu nimi: Ärma talu

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69404

telefon: +372 5134000, +372 4339999

e-posti aadress: info@ermapark.eu

veebilehe aadress: www.ermapark.eu

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Ermamaa on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2005.aastal osutamaks majutus- ja konverentsiteenust.

Osaühingu majandustegevus

Osaühingu müügitulu kujunes aruandeaastal kasvava metsa müügist, üüriteenuse osutamisest ja loometegevusest.

Majandusaastal toimus nii ettevõtte osaniku kui juhatuse liikme muutus.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad riskid

2015. a toimusid arveldused klientide ja tarnijatega valdavas osas eurodes. Ettevõtte laenud on samuti eurodes, mistõttu valuutakursi riskid puudusid.

Eesmärgid ja hinnangud

2016.a. jätkatakse üüriteenuse osutamisega.

Aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenu juhtkonna hinnagul täiendvalt sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 155	590	
Nõuded ja ettemaksed	1 150	1 151	2
Kokku käibevara	39 305	1 741	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	289 013	299 746	3
Kokku põhivara	289 013	299 746	
Kokku varad	328 318	301 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	116 308	158 867	4
Võlad ja ettemaksed	80 974	988	5
Kokku lühiajalised kohustused	197 282	159 855	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	111 586	122 038	4
Kokku pikaajalised kohustused	111 586	122 038	
Kokku kohustused	308 868	281 893	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 782	8 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144	7 821	
Kokku omakapital	19 450	19 594	
Kokku kohustused ja omakapital	328 318	301 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	80 726	17 950	6
Muud äritulud	1 831	2 771	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 880	-1 578	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 442	-2 178	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 344	-7 939	3
Muud ärikulud	-3 389	0	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 502	9 026	
Intressikulud	-2 646	-1 205	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-144	7 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144	7 821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 502	9 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 733	7 939	3
Kokku korrigeerimised	10 733	7 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	88	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79 986	726	5
Makstud intressid	-2 646	-1 205	
Kokku rahavood äritegevusest	90 576	16 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	147 240	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-199 355	-18 548	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-896	813	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 011	-17 735	4
Kokku rahavood	37 565	-1 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	590	1 751	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 565	-1 161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 155	590	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	8 961	11 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 821	7 821
31.12.2014	2 556	256	16 782	19 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-144	-144
31.12.2015	2 556	256	16 638	19 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ermamaa 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühing Ermamaa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse muudes ärikuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. 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 kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kulutustega.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

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 väljamakse tegemisel kehtiva maksumääraga. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvetele otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriarvetele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 150	1 150
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 150	1 150
Ostjatelt laekumata arved	1 150	1 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 151	1 151

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	310 769	11 285	11 285	6 175	328 229
Akumuleeritud kulum	-9 324	-5 640	-5 640	-5 580	-20 544
Jääkmaksumus	301 445	5 645	5 645	595	307 685
Amortisatsioonikulu	-6 216	-1 128	-1 128	-595	-7 939
31.12.2014					
Soetusmaksumus	310 769	11 285	11 285	0	322 054
Akumuleeritud kulum	-15 540	-6 768	-6 768	0	-22 308
Jääkmaksumus	295 229	4 517	4 517	0	299 746
Amortisatsioonikulu	-6 216	-1 128	-1 128	0	-7 344
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-3 389	-3 389	0	-3 389
31.12.2015					
Soetusmaksumus	310 769	0	0	0	310 769
Akumuleeritud kulum	-21 756	0	0	0	-21 756
Jääkmaksumus	289 013	0	0	0	289 013

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediitdiasutused	122 038	10 452	111 586		Euribor + 0,5	Euro	25.08.2017
Laenud seotud isikutelt	105 856	105 856	0				
Pikaajalised laenud kokku	227 894	116 308	111 586				
Laenukohustused kokku	227 894	116 308	111 586				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi võlg	896	896					
Lühiajalised laenud kokku	896	896					
Pikaajalised laenud							
Krediitdiasutused	132 490	10 452	122 038		Euribor + 0,5	Euro	25.08.2017
Laenud seotud isikutelt	147 519	147 519	0				
Pikaajalised laenud kokku	280 009	157 971	122 038				
Laenukohustused kokku	280 905	158 867	122 038				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 392	67 392
Maksuvõlad	13 582	13 582
Kokku võlad ja ettemaksed	80 974	80 974

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	160	160
Maksuvõlad	825	825
Muud võlad	3	3
Muud viitvõlad	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	988	988

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 726	17 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 726	17 950
Kokku müügitulu	80 726	17 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loometegevus	242	6 450
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 500	11 500
Raieõiguse müük	68 984	0
Kokku müügitulu	80 726	17 950

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150	170 856	0	120 157
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 150	27 362

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	11 500	107 240	148 903

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 098
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	0	0

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2016

Osaühing Ermamaa (registrikood: 11097847) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PIIRMETS	Juhatuse liige	02.05.2016
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144
Kokku	16 638
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144
Kokku	16 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	68984	85.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11500	14.25%	Ei
Kunstialane loometegevus	90031	242	0.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hendrik Ilves	35312260219	Veskimäe küla, Abja vald, Viljandi maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4339999
Mobiiltelefon	+372 5134000
E-posti aadress	info@ermapark.eu
Veebilehe aadress	www.ermaark.eu