

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osühing Tõrvaaugu PL

registrikood: 11120405

tänavatalu nimi, Tõrvaaugu
maja ja korteri number:

küla: Mägede küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73402

telefon: +372 5103235

e-posti aadress: mati.mugur@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Tõrvaaugu PL alustas tegevust 2005.aastal.

Põhitegevusalaks on ettevõtetele, organisatsioonidele ja mittetulundusühingutele ning eraisikutele majutusteenuse osutamine puhke –ja vabaajaürituste korraldamiseks.

Selleks alustati 2005.aastal soetatud vana ja osaliselt amortiseerunud varaobjekti renoveerimist 2006.aastal.

2007. aastal suurendati osakapitali 660 000 kroonini, jätkati remonditöid ning alustati köögikompleksi väljaehitamist. 2008 aastal koostati PRIA-lt sihtfinantseerimise taotlemiseks projekt renoveerimistoetuse saamiseks, mis sai ka jaatava vastuse. 2009 aastal alustati renoveerimistööd, millega suurenes põhivara 1 808 782 krooni võrra. 2011 aastal valmis ehitise renoveeritud osa.

2016.aasta tegevuse valdkond ei ole muutunud. PRIA-lt sihtfinantseerimise tingimused said täidetud 2016.aastal. Seega sihtfinantseerimisena saadud vahendid olid kantud tuludesse.

Töölepinguga töötajaid osaühingul ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid ei maksta.

2017.aastal osaühingu tegevus on ptaktiliselt peatatud. Taluhoonele otsitakse uut omanikku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 881	744
Nõuded ja ettemaksed	0	190
Kokku käibevarad	2 881	934
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	129 138	136 280
Kokku põhivarad	129 138	136 280
Kokku varad	132 019	137 214
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	279	352
Kokku lühiajalised kohustised	279	352
Kokku kohustised	279	352
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 174	42 174
Kohustuslik reservkapital	549	549
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 139	-3 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 122	97 384
Kokku omakapital	131 740	136 862
Kokku kohustised ja omakapital	132 019	137 214

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	5 840	10 679
Muud äritulud	0	97 509
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 182	-2 868
Mitmesugused tegevuskulud	-638	-753
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 142	-7 183
Ärikasum (kahjum)	-5 122	97 384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 122	97 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 122	97 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tõrvaaugu PL 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Tõrvaaugu PL kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetod on lineaarne. Ehitiste amortisatsiooni norm on 4% aastas. Msinad ja seadmed, transpordivahendid, mööbel - 10% aastas.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Amortisatsiooni % oleneb ka sellest, kas põhivara on ostetud uuea või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Tõrvaaugu PL kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Alates 01.01.2013 ei ole enam lubatud kasutada brutomeetodit sihtfinantseerimise kajastamisel.

Sihtfinantseerimine kajastatakse alates 01. jaanuarist 2013. a soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi alusel tuleb tuludesse amorditud sihtfinantseerimine tulust tagasi võtta ja terve summa kajastada kohustusena kuni sihtfinantseerimise tingimused saavad täidetud.

Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Sihtfinantseerimise juhendil puuduvad üleminekusätted, mis tähendab, et aasta alguse saldod peavad olema korrigeeritud nii, nagu oleks antud seadus kehtinud tehingu toimumise hetkel.

Sihtfinantseerimise tingimused said täidetud 2016. aastal.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Tõrvaaugu PL käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	299	178 540	1 661	180 500
Akumuleeritud kulum		-35 418	-1 619	-37 037
Jääkmaksumus	299	143 122	42	143 463
Amortisatsioonikulu	0	-7 141	-42	-7 183
31.12.2016				
Soetusmaksumus	299	178 540	1 661	180 500
Akumuleeritud kulum	0	-42 559	-1 661	-44 220
Jääkmaksumus	299	135 981	0	136 280
Amortisatsioonikulu		-7 142		-7 142
31.12.2017				
Soetusmaksumus	299	178 540	1 661	180 500
Akumuleeritud kulum		-49 701	-1 661	-51 362
Jääkmaksumus	299	128 839	0	129 138

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200	200
Muud võlad	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	279	279
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	352	352
Kokku võlad ja ettemaksed	352	352

Muud võlad on võlad aruandvale isikule. Võla likvideeritakse jaanuaris 2018.a

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 840	10 679
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 840	10 679
Kokku müügitulu	5 840	10 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkeküla ja puhkelaager (55203)	5 840	10 679
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine (46131)		
Kokku müügitulu	5 840	10 679

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2018

osaühing Tõrvaaugu PL (registrikood: 11120405) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI MUGUR	Juhatuse liige	22.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 122
Kokku	89 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 017
Kokku	89 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	5840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Mugur	34601090282		17253 EUR (Lihtomand)
Vambola Kaldre	34706240221		17253 EUR (Lihtomand)
Tallinna Liikumispuudega Inimeste Ühing	80048601		7668 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103235
E-posti aadress	mati.mugur@mail.ee