

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ

registrikood: 12270012

tänava/talu nimi, Mustjuure tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10618

e-posti aadress: info@kardirada.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ on omandanud Tabasalu kardiraja kinnistute hoonestusõiguse 30-ks aastaks. Ettevõtte on korrastanud olemasoleva kardiraja ning seda ümbritseva kompleksi. Alustatud on administreerimis- ning abihoone projekteerimist ning uue võistlusraja ja seda teenindava infrastruktuuri projekteerimist.

2020.aasta võistlushooajal korraldati rajal võistlusi, ettevõtetele firmaüritusi ja muid sündmusi. Tegeleti aktiivselt uue kompleksi projekteerimisega ning sellele rahastamisvõimaluste otsimisega.

2021.aastaks on planeeritud mitmeid võistlusi ja üritusi. Jätakuvalt korrastatakse kompleksi ja otsitakse aktiivselt rahastamisvõimalusi uue kompleksi arendamiseks.

2020.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 352	703	
Nõuded ja ettemaksed	4 273	3 198	2
Kokku käibevarad	29 625	3 901	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	65 180	68 347	2
Materiaalsed põhivarad	72 814	74 680	4
Kokku põhivarad	137 994	143 027	
Kokku varad	167 619	146 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 770	5
Võlad ja ettemaksed	9 195	32 919	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 195	46 689	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	74 275	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	74 275	
Kokku kohustised	9 195	120 964	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	146 038	7 955	7
Ülekurss	97 045	97 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 036	-67 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 623	-11 037	
Kokku omakapital	158 424	25 964	
Kokku kohustised ja omakapital	167 619	146 928	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 764	5 367	8
Muud äritulud	600	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 899	-10 112	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 866	-1 866	4
Muud ärikulud	0	-24	
Ärikasum (kahjum)	-2 401	-6 635	
Intressikulud	-3 223	-4 402	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 623	-11 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 623	-11 037	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid, viitlaekumisi ja ettemakseid.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	25-30 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikulu). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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 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

Seotud osapoolteks on loetud osanikud ja tegevjuhtkond ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 020	1 020	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 020	1 020	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	0	0	3
Ettemaksed	68 347	3 167	12 668	52 512	
Tulevaste perioodide kulud	68 347	3 167	12 668	52 512	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 453	4 273	12 668	52 512	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31	0	0	3
Ettemaksed	71 514	3 167	12 668	55 679	
Tulevaste perioodide kulud	71 514	3 167	12 668	55 679	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 545	3 198	12 668	55 679	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	86	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	31

Maksude ettemaksed on toodud lisas 2.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	55 370	32 363	87 733
Akumuleeritud kulum	-11 187	0	-11 187
Jääkmaksumus	44 183	32 363	76 546
Amortisatsioonikulu	-1 866	0	-1 866
31.12.2019			
Soetusmaksumus	55 370	32 363	87 733
Akumuleeritud kulum	-13 053	0	-13 053
Jääkmaksumus	42 317	32 363	74 680
Amortisatsioonikulu	-1 866	0	-1 866
31.12.2020			
Soetusmaksumus	55 370	32 363	87 733
Akumuleeritud kulum	-14 919	0	-14 919
Jääkmaksumus	40 451	32 363	72 814

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen osanikelt	74 275	0	74 275		5%	EUR	2022	10
Muud laenud	13 770	13 770	0		5%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	88 045	13 770	74 275					
Laenukohustised kokku	88 045	13 770	74 275					

31.12.2020 seisuga laenukohustised puuduvad. Laenukohustised konverteeriti mitterahalise sissemaksena osakapitali suurendamiseks, lisa 7.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 195	9 195
Kokku võlad ja ettemaksed	9 195	9 195
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 181	7 181
Muud võlad	25 738	25 738
Intressivõlad	25 738	25 738
Kokku võlad ja ettemaksed	32 919	32 919

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	146 038	7 955
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimivääruksed on järgmised: 1.osa 45 895 eurot, 2.osa 45 895 eurot, 3.osa 45 895 eurot, 4.osa 8 353 eurot.		

Aruandeperioodil suurendati ettevõtte osakapitali 138 083 euro võrra 146 038 euronni. Osakapitali suurendamisel suurendati olemasolevate osade nimiväärtuseid. Rahalise sissemaksega tasuti 21 076 eurot ja mitterahalise sissemakega 117 007 eurot. Mitterahaliseks sissemakeks konverteeriti omakapitali osanike poolt antud laenu summas 88 045 eurot ning laenu delt arvestatud intressid summas 28 962 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 764	5 367
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 764	5 367
Kokku müügitulu	8 764	5 367
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kardiraja rent	8 764	5 367
Kokku müügitulu	8 764	5 367

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Maarent	-3 167	-3 167
Energia	-235	-126
Elektrienergia	-235	-126
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 397	-5 145
Halduskulud	-2 271	-1 666
Muud	-1 829	-8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 899	-10 112

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	59 022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	54 761

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 675	2 288
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 548	2 114

Kaupade ja teenuste ostude kirjetel on kajastatud arvestatud intressid saadud laenudelt.

Info laenu- ja intressivõgade konverteerimise kohta mitterahalise sissemaksena osakapitali suurendamiseks on toodud lisas 7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ (registrikood: 12270012) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO KULLI	Juhatuse liige	22.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-79 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 623
Kokku	-84 659
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-84 659
Kokku	-84 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8764	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ EKL	11146161	Eesti	8353 EUR (Lihtomand)
AS SAMI	10078210	Eesti	45895 EUR (Lihtomand)
ABC Grupi AS	10419384	Eesti	45895 EUR (Lihtomand)
Toomas Annus	36010050241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	45895 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@kardirada.ee