

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.10.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Rae Golf OÜ

registrikood: 14130108

tänavatalu nimi, Magasini tn 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 5038595

e-posti aadress: kristo.tullus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Rae Golf OÜ alustas tegevust 10.10.2016 ostes pankrotistunud Suuresta Golfikeskuse. Ettevõtte põhitegevuseks on erinevate golfiga seotud teenuste osutamine sh golfiväljaku valdamine. Rae Golf OÜ käive oli esimesel majandusaastal 299 587 EUR, mis oli juhatuse jaoks ootuspärane kuid tänu suurtele investeeringutele parendustöösse lõpetati aasta kahjumiga.

Ettevõtte juhatuse oli bilansipäeva seisuga kahe-liikmeline. Juhatusele tasu tehtud töö eest esimesel majandusaastal ei arvestatud.

2018. aastal on plaanis muudatus juhatuse koosseisus, samuti jätkatakse suuremahuliste põhivara investeeringutega parandamiseks mängijate tingimusi ning kaasamiseks väljakule uusi mängijaid.

Olulised finantssuhtarvud	10.10.2016- 31.12.2017
Müügitulu	299 587
Brutokasumimäär %	33
Puhaskasum	-229 397
Puhasrentaabilus %	-77
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	0,2
ROA %	-17
ROE %	101

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	10.10.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 999	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	52 191	0	3
Kokku käibevarad	83 190	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 242 249	0	
Immateriaalsed põhivarad	15 617	0	
Kokku põhivarad	1 257 866	0	
Kokku varad	1 341 056	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	144 069	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	219 069	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 348 884	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 348 884	0	
Kokku kohustised	1 567 953	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-229 397	0	
Kokku omakapital	-226 897	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 341 056	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	299 587	6
Muud äritulud	43 558	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-202 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-106 059	
Tööjõukulud	-159 947	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 812	
Muud ärikulud	-26 852	
Ärikasum (kahjum)	-175 675	
Intressitulud	4 406	
Intressikulud	-58 126	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-229 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-229 397	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rae Golf OÜ 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 630 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 630 euro, kantakse kulusse kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne 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 põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulumi arvestus.

Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 kui ettevõtte pole otstarbekas kohustust jaotada lühi- ja pikaajaliseks (nt tüüpilised liisinglepingud jne) erinevatel põhjustel.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostajale, 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele.

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	10.10.2016
Kassa	650	0
Arvelduskontod pangas	30 349	2 500
Kokku raha	30 999	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 757	30 757
Ostjatelt laekumata arved	30 757	30 757
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 434	2 434
Muud nõuded	17 949	17 949
Laenunõuded	17 753	17 753
Viitlaekumised	196	196
Ettemaksed	1 051	1 051
Tulevaste perioodide kulud	1 051	1 051
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 191	52 191

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Seotud osapooltelt saadud laenud	75 000	75 000				
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000				
Pikaajalised laenud						
Seotud osapooltelt saadud laenud	527 000	0	527 000			
Pikaajaline pangalaen	674 000		674 000		3% + 6 kuu euribor	EUR
Arvelduslaen pangast	147 884		147 884		3% + 6 kuu euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 348 884		1 348 884			
Laenukohustised kokku	1 423 884	75 000	1 348 884			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 288	23 288
Võlad töövõtjatele	10 860	10 860
Maksuvõlad	14 792	14 792
Muud võlad	29 950	29 950
Intressivõlad	29 950	29 950
Saadud ettemaksed	65 179	65 179
Tulevaste perioodide tulud	64 729	64 729
Muud saadud ettemaksed	450	450
Kokku võlad ja ettemaksed	144 069	144 069

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017	10.10.2016 - 10.10.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	299 587	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	299 587	0
Kokku müügitulu	299 587	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordiklubide tegevus (EMTAK 93121)	156 665	0
Spordirajatiste käitus (EMTAK 93111)	32 803	0
Muu spordi- ja vabaajakoolitus (EMTAK 85519)	19 774	0
Ajutise tööjõu rent (EMTAK 78201)	32 412	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	28 954	0
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent (EMTAK 77211)	18 836	0
Muude kindlate kaupade vahendamine (EMTAK 46181)	10 143	0
Kokku müügitulu	299 587	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.10.2016 - 31.12.2017
Palgakulu	107 184
Sotsiaalmaksud	41 512
Puhkusetasud	11 251
Kokku tööjõukulud	159 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		10.10.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	632 400	0	0

Ostud ja müügid

	10.10.2016 - 31.12.2017		10.10.2016 - 10.10.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 521	38 061	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Rae Golf OÜ (registrikood: 14130108) 10.10.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET SEPP	Juhatuse liige	02.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-229 397
Kokku	-229 397
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-229 397
Kokku	-229 397

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-229 397
Kokku	-229 397
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-229 397
Kokku	-229 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	156665	52.29%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	32803	10.95%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	32412	10.82%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28954	9.66%	Ei
Muu spordi- ja vabaajakoolitus	85519	19774	6.60%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	18836	6.29%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	10143	3.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Polaris Invest	10640769	Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Tempo Capital OÜ	11162303	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038595
E-posti aadress	kristo.tullus@gmail.com