

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänava/talu nimi, A. Kapi 3-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

telefon: +372 5053649

e-posti aadress: sten@tikk.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	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Pähksaare talu OÜ on Võrtsjärvel Pähksaare saarel asuva hoonetekompleksi (Pähksaare talu) arendamiseks asutatud ettevõtte, mis tegeleb endise Pähksaare luhavahitalu väljaehitamisega majutusasutuseks. Ehituste ettevalmistamistega alustati 2009. aastal ning plaanis on rajada loodus- ning gastronoomiahuvilistele klientidele täisteenust pakkuv majutusasutus.

Lähtuvalt Pähksaare unikaalsest asukohast Võrtsjärvel ning saare mitmekesisest loodusest on võimalused asuda saarel pakkuma mitmekesisist vastutustundlikku turismiteenust head. Natuura2000 piirangutest ning looduskaitsealsetest aspektidest tingituna ei oleks kavandatud teenus mõeldud massidele vaid valitud teadlikule kliendile, rõhutades kvaliteeti ja keskkonnateadlikkust.

Kompleksi paiknemine saarel ning raskendatud ligipääs üle vee tingivad kompleksi ehitustööde keerukuse ning proportsionaalselt kõrgema aja- ning ressursikulu. Lisaks hoonetele on vaja rajada kõik olulised kommunikatsioonid, elektriühendus, puurkaev tarbevee jaoks ning imbväljakud.

Eeltoodust lähtuvalt ei ole kompleksi kasutuselevõtmine planeeritud mitte varem kui 2015-2016 hooajal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 056	517
Nõuded ja ettemaksed	19 353	5 291
Kokku käibevara	21 409	5 808
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	151 500	0
Kinnisvarainvesteeringud	138 848	0
Materiaalne põhivara	7 462	70 291
Kokku põhivara	297 810	70 291
Kokku varad	319 219	76 099
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	53 435	14 934
Kokku lühiajalised kohustused	53 435	14 934
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	303 501	49 001
Kokku pikaajalised kohustused	303 501	49 001
Kokku kohustused	356 936	63 935
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 608	24 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 881	-15 024
Kokku omakapital	-37 717	12 164
Kokku kohustused ja omakapital	319 219	76 099

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	1 575	0
Mitmesugused tegevuskulud	-25 905	-11 430
Tööjõukulud	-20 383	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 473	-2 884
Ärikasum (kahjum)	-48 186	-14 314
Finantstulud ja -kulud	-1 695	-710
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 881	-15 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 881	-15 024

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-48 186	-14 314
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 473	2 884
Kokku korrigeerimised	3 473	2 884
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 062	1 783
Varude muutus	0	1 379
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 501	10 284
Kokku rahavood äritegevusest	-20 274	2 016
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 890	-16 536
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-73 603	0
Antud laenud	-151 500	0
Laekunud intressid	811	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-230 182	-16 536
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	296 500	38 500
Saadud laenude tagasimaksed	-42 000	-23 500
Makstud intressid	-2 505	-710
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	251 995	14 290
Kokku rahavood	1 539	-230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	517	747
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 539	-230
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 056	517

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	24 632	27 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-15 024	-15 024
31.12.2011	2 556	9 608	12 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-49 881	-49 881
31.12.2012	2 556	-40 273	-37 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2012. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kõik soetamisega otseselt kaasnevad kulutused kantakse tekkeperioodil kuludesse.

Maksustamine

Tööjõukuludelt arvestatud maksud kajastatakse kohustuse tekkimise kuul palgamaksude kuluna. Tööjõukuludest kinnipeetud maksud kajastatakse väljamaksete tegemise kuul maksukohustusena. Tuludega kaasnevad maksud kajastatakse vastavalt kehtivatele seadustele.

Seotud osapooled

Pähksaare Talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 544	18 544		
Muud nõuded	152 309	809	151 500	
Laenunõuded	151 500		151 500	
Intressinõuded	809	809		
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 853	19 353	151 500	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 291	5 291		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 291	5 291		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 767			
Üksikisiku tulumaks		493		0
Sotsiaalmaks		864		0
Kohustuslik kogumispension		52		0
Töötuskindlustusmaksed		110		0
Ettemaksukonto jääk	16 777		5 291	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 544	1 519	5 291	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	73 602
Ümberklassifitseerimised	65 246
31.12.2012	138 848

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	48 710	14 420	14 420	63 130
Akumuleeritud kulum	0	-6 491	-6 491	-6 491
Jääkmaksumus	48 710	7 929	7 929	56 639
Ostud ja parendused	16 536			16 536
Amortisatsioonikulu		-2 884	-2 884	-2 884
31.12.2011				
Soetusmaksumus	65 246	14 420	14 420	79 666
Akumuleeritud kulum	0	-9 375	-9 375	-9 375
Jääkmaksumus	65 246	5 045	5 045	70 291
Ostud ja parendused		5 890	5 890	5 890
Amortisatsioonikulu		-3 473	-3 473	-3 473
Ümberklassifitseerimised	-65 246			-65 246
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-65 246			-65 246
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	20 310	20 310	20 310
Akumuleeritud kulum	0	-12 848	-12 848	-12 848
Jääkmaksumus	0	7 462	7 462	7 462

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 479	24 479		
Võlad töövõtjatele	11 432	11 432		
Maksuvõlad	1 519	1 519		
Muud võlad	16 005	16 005		
Intressivõlad	3 793	3 793		
Muud viitvõlad	12 212	12 212		
Kokku võlad ja ettemaksed	53 435	53 435		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 000	10 000		
Muud võlad	4 934	4 934		
Intressivõlad	1 289	1 289		
Muud viitvõlad	3 645	3 645		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 934	14 934		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 191	0
Sotsiaalmaksud	5 192	0
Kokku tööjõukulud	20 383	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	214 786	0	35 782

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	151 500	0	188 500	12 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	0	0	38 500	23 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 191	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2014

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	02.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 881
Kokku	-40 273

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5053649
E-posti aadress	sten@tikk.ee