

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pähksaare talu OÜ on Võrtsjärvel Pähksaare saarel asuva luhavahitalu (Pähksaare talu) arendamiseks asutatud ettevõte, mis tegeleb endise Pähksaare luhavahitalu väljaehitamisega majutusasutuseks. Ehituste ettevalmistamisega 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 mitmekesist vastutustundlikku turismiteenust head. Natuura2000 piirangutest ning looduskaitsealistest aspektidest tingituna ei oleks kavandatud teenus mõeldud massidele vaid valitud teadlikule kliendile, rõhutades kvaliteeti ja keskkonnateadlikkust.

Teenuse oleks orienteeritud nii Eesti kui ka välisklientidele ning omalaadne kogu Lõuna-Eestis. Lähtudes Pähksaare unikaalset asukohast Võrtsjärve veetee ääres, oleks võimalik pakkuda turistidele lisaks majutus- ning toitlustusteenustele ka erinevate koolituste, seminaride ning laagrite korraldamist.

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 257	2 056	
Nõuded ja ettemaksed	11 871	19 353	2
Kokku käibevara	16 128	21 409	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	151 500	151 500	2
Kinnisvarainvesteeringud	243 968	138 848	4
Materiaalne põhivara	28 608	7 462	5
Kokku põhivara	424 076	297 810	
Kokku varad	440 204	319 219	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 472	53 435	6
Kokku lühiajalised kohustused	64 472	53 435	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	84 507	303 501	
Kokku pikaajalised kohustused	84 507	303 501	
Kokku kohustused	148 979	356 936	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Registreerimata osakapital	2 556	0	
Ülekurs	454 759	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 273	9 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 373	-49 881	
Kokku omakapital	291 225	-37 717	
Kokku kohustused ja omakapital	440 204	319 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 970	0	
Muud äritulud	4	1 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 203	-25 905	
Tööjõukulud	-97 320	-20 383	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 197	-3 473	
Muud ärikulud	-435	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-126 181	-48 186	
Intressikulud	-2 192	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-128 373	-48 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 373	-48 186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-126 181	-48 186
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 197	3 473
Muud korrigeerimised	12 321	0
Kokku korrigeerimised	17 518	3 473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 482	-14 062
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 037	38 501
Kokku rahavood äritegevusest	-90 144	-20 274
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 344	-5 890
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-105 119	-73 603
Antud laenud	0	-151 500
Laekunud intressid	7 575	811
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 888	-230 182
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	304 000	296 500
Saadud laenude tagasimaksed	-78 000	-42 000
Makstud intressid	-9 767	-2 505
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	216 233	251 995
Kokku rahavood	2 201	1 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 056	517
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 201	1 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 257	2 056

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-128 373	-128 373
Emiteeritud osakapital		2 556	454 759		457 315
31.12.2013	2 556	2 556	454 759	-168 646	291 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2013. 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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 824	1 824	
Ostjatelt laekumata arved	1 824	1 824	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 412	1 412	
Muud nõuded	159 884	8 384	151 500
Laenunõuded	151 500		151 500
Intressinõuded	8 384	8 384	
Ettemaksed	251	251	
Tulevaste perioodide kulud	251	251	
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 371	11 871	151 500

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 266		1 767	
Üksikisiku tulumaks		1 291		493
Sotsiaalmaks		2 162		864
Kohustuslik kogumispension		131		52
Töötuskindlustusmaksed		197		110
Intress		20		0
Ettemaksukonto jääk	146		16 777	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 412	3 801	18 544	1 519

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	73 602
Ümberklassifitseerimised	65 246
31.12.2012	138 848
Ostud ja parendused	105 120
31.12.2013	243 968

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		23 521	2 123		25 644	699	26 343
Amortisatsioonikulu		-2 744	-50	-2 403	-5 197		-5 197
31.12.2013							
Soetusmaksumus		23 521	2 123	20 310	45 954	699	46 653
Akumuleeritud kulum		-2 744	-50	-15 251	-18 045	0	-18 045
Jääkmaksumus		20 777	2 073	5 059	27 909	699	28 608

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 682	32 682
Võlad töövõtjatele	2 255	2 255
Maksuvõlad	3 801	3 801
Muud võlad	25 734	25 734
Intressivõlad	238	238
Muud viitvõlad	25 496	25 496
Kokku võlad ja ettemaksed	64 472	64 472
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	72 634	15 191
Sotsiaalmaksud	24 686	5 192
Kokku tööjõukulud	97 320	20 383
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	84 508	151 500	214 786

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	72 634	15 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2015

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	07.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-128 373
Kokku	-168 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1970	100.00%	Jah

Sidevahendid

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