

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänava/talu nimi, A. Kapi 3-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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. Natura2000 piirangutest ning looduskaitsealsetest 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.

Lähtuvalt objekti keerukusest ning paiknemisest saarel on objekti arendus ning ehituskulu nii ajaliselt kui rahaliselt keskmisest oluliselt mahukam. Sellest lähtuvalt on arendusperioodil ettevõtte planeeritud kahjumis ning jõuab kasumisse teenuse täismahus käivitamisel. Käesoleval majandusaastal tekkinud kahjum vastas osanike ning investorite ootustele.

Teenuse käivitamine on planeeritud osaliselt 2015. ning täismahus eeldatavalt 2016. majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71	4 257	
Nõuded ja ettemaksed	30 488	11 871	2
Kokku käibevara	30 559	16 128	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	151 500	151 500	2
Kinnisvarainvesteeringud	358 715	243 968	4
Materiaalne põhivara	34 406	28 608	5
Kokku põhivara	544 621	424 076	
Kokku varad	575 180	440 204	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	88 017	64 472	6
Kokku lühiajalised kohustused	88 017	64 472	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	291 608	84 507	
Kokku pikaajalised kohustused	291 608	84 507	
Kokku kohustused	379 625	148 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Ülekurss	454 759	454 759	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 646	-40 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 670	-128 373	
Kokku omakapital	195 555	291 225	
Kokku kohustused ja omakapital	575 180	440 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	6 800	1 970
Muud äritulud	7 575	4
Mitmesugused tegevuskulud	-48 615	-25 203
Tööjõukulud	-51 256	-97 320
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 996	-5 197
Muud ärikulud	-60	-435
Kokku ärikasum (-kahjum)	-93 552	-126 181
Intressikulud	-2 118	-2 192
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-95 670	-128 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 670	-128 373

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-93 552	-126 181
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 996	5 197
Muud korrigeerimised	0	12 321
Kokku korrigeerimised	7 996	17 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 617	7 482
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 545	11 037
Kokku rahavood äritegevusest	-80 628	-90 144
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 793	-26 344
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-114 747	-105 119
Laekunud intressid	0	7 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-128 540	-123 888
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	207 100	304 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-78 000
Makstud intressid	-2 118	-9 767
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	204 982	216 233
Kokku rahavood	-4 186	2 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 257	2 056
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 186	2 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71	4 257

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-95 670	-95 670
31.12.2014	2 556	2 556	454 759	-264 316	195 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2014. 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)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 440	7 440	
Ostjatelt laekumata arved	7 440	7 440	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 835	6 835	
Muud nõuded	167 459	15 959	151 500
Laenunõuded	151 500		151 500
Intressinõuded	15 959	15 959	
Ettemaksed	254	254	
Tulevaste perioodide kulud	254	254	
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 988	30 488	151 500

	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	474		1 266	
Üksikisiku tulumaks		1 063		1 291
Sotsiaalmaks		1 741		2 162
Kohustuslik kogumispension		105		131
Töötuskindlustusmaksed		158		197
Intress				20
Ettemaksukonto jääk	6 361		146	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 835	3 067	1 412	3 801

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	138 848
Ostud ja parendused	105 120
31.12.2013	243 968
Ostud ja parendused	114 747
31.12.2014	358 715

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus			20 310	20 310		20 310
Akumuleeritud kulum			-12 848	-12 848		-12 848
Jääkmaksumus			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
Ostud ja parendused			1 667	1 667	12 126	13 793
Amortisatsioonikulu	-4 704	-425	-1 918	-7 047	-948	-7 995
31.12.2014						
Soetusmaksumus	23 521	2 123	21 977	47 621	12 825	60 446
Akumuleeritud kulum	-7 448	-475	-17 169	-25 092	-948	-26 040
Jääkmaksumus	16 073	1 648	4 808	22 529	11 877	34 406

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 198	64 198
Maksuvõlad	3 067	3 067
Muud võlad	20 752	20 752
Intressivõlad	2 356	2 356
Muud viitvõlad	18 396	18 396
Kokku võlad ja ettemaksed	88 017	88 017
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	38 251	72 634
Sotsiaalmaksud	13 005	24 686
Kokku tööjõukulud	51 256	97 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	291 608	151 500	84 508

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	38 251	72 634

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2015

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2014 - 31.12.2014 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)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-168 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-95 670
Kokku	-264 316
Jaotamine	
Kokku	-264 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	4680	68.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2120	31.18%	Ei

Sidevahendid

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