

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing PANKRAND

registrikood: 10633835

tänava/talu nimi, Vahtramäe talu, Lossiplatsi 9
maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41716

telefon: +372 5247654

e-posti aadress: marge.roomus@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2014.a. tegeles osaühing renoveerimistöödega ja Vahtramäe Puhkemajas majutusteenuse pakkumisega. Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	28 635	8 640
Nõuded ja ettemaksed	10 802	17 628
Kokku käibevara	39 437	26 268
Põhivara		
Materiaalne põhivara	182 055	175 166
Kokku põhivara	182 055	175 166
Kokku varad	221 492	201 434
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 877	15 273
Kokku lühiajalised kohustused	12 877	15 273
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 000	106 398
Sihtfinantseerimine	61 625	67 092
Kokku pikaajalised kohustused	81 625	173 490
Kokku kohustused	94 502	188 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	86 397	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859	25 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 922	-15 624
Kokku omakapital	126 990	12 671
Kokku kohustused ja omakapital	221 492	201 434

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	22 130	9 576
Muud äritulud	42 625	120
Mitmesugused tegevuskulud	-9 235	-6 920
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 111	-18 400
Muud ärikulud	-1 920	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 489	-15 624
Intressikulud	-567	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 922	-15 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 922	-15 624

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 489	-15 624
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 111	18 400
Kokku korrigeerimised	25 111	18 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 826	-7 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-114 261	2 420
Makstud intressid	-570	0
Kokku rahavood äritegevusest	-54 405	-2 211
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 000	-11 867
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 998	-11 867
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	106 398	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	106 398	0
Kokku rahavood	19 995	-14 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 640	22 718
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 995	-14 078
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 635	8 640

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256		25 483	28 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-15 624	-15 624
31.12.2013	2 556	256		9 859	12 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)				27 922	27 922
Muutused reservides			86 397		86 397
31.12.2014	2 556	256	86 397	37 781	126 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pankrand raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Pankrand kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Tulud

Tulu 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 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	86	5 571
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	5 571

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	163 555	4 167	22 346	26 513	190 068
Akumuleeritud kulum	-3 405	-1 946	-3 018	-4 964	-8 369
Jääkmaksumus	160 150	2 221	19 328	21 549	181 699
Ostud ja parendused			11 867	11 867	11 867
Amortisatsioonikulu	-8 172	-3 447	-6 781	-10 228	-18 400
31.12.2013					
Soetusmaksumus	163 555	4 167	34 213	38 380	201 935
Akumuleeritud kulum	-11 577	-5 393	-9 799	-15 192	-26 769
Jääkmaksumus	151 978	-1 226	24 414	23 188	175 166
Ostud ja parendused		32 000		32 000	32 000
Amortisatsioonikulu	-8 172	-12 620	-4 319	-16 939	-25 111
31.12.2014					
Soetusmaksumus	163 555	36 167	34 213	70 380	233 935
Akumuleeritud kulum	-19 749	-18 013	-14 118	-32 131	-51 880
Jääkmaksumus	143 806	18 154	20 095	38 249	182 055

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 130	9 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 130	9 576
Kokku müügitulu	22 130	9 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82301	0	9 576
81301	10 690	0
55103	11 440	0
Kokku müügitulu	22 130	9 576

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
lisatasud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2015

Osaühing PANKRAND (registrikood: 10633835) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE RÕÕMUS	Juhatuse liige	19.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 922
Kokku	37 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 781
Kokku	37 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 922
Kokku	37 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 781
Kokku	37 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	10690	48.31%	Jah
Külalistemajad	55103	11440	51.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marge Rõõmus	47202240281		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247654
E-posti aadress	marge.roomus@mail.ee