

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Taagepera Resort

registrikood: 10136019

küla: Taagepera küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68501

telefon: +372 5023232

e-posti aadress: priit.maanurm@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 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad tarnijatele	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Taagepera Resort OÜ majandus tegevust momendil ei toimu.

Taagepera Resort OÜ ehitab SPA'd ja üritab jätkata tegevust 2015.a. suvel

2014.a. müügitulu oli 29,1 tuh.eur'i

2014.a. kasumiks oli 2,2 tuh.eur'i

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 149	8 200	2
Nõuded ja ettemaksed	99 194	232 592	
Kokku käibevara	112 343	240 792	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	460 673	325 857	3
Kokku põhivara	460 673	325 857	
Kokku varad	573 016	566 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 384	40 933	4
Võlad ja ettemaksed	27 263	8 506	
Sihtfinantseerimine	5 683	5 683	7
Kokku lühiajalised kohustused	40 330	55 122	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 404	12 752	4
Sihtfinantseerimine	33 641	21 310	7
Kokku pikaajalised kohustused	53 045	34 062	
Kokku kohustused	93 375	89 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 611	35 611	
Kohustuslik reservkapital	103 347	103 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 507	291 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 176	47 054	
Kokku omakapital	479 641	477 465	
Kokku kohustused ja omakapital	573 016	566 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	29 144	113 445	8
Muud äritulud	21 310	1 421	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 976	-18 998	9
Mitmesugused tegevuskulud	-976	-3 338	10
Tööjõukulud	-11 265	-39 971	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 796	-4 374	
Muud ärikulud	-2 614	33	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 827	48 218	
Intressikulud	-651	-1 164	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 176	47 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 176	47 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 827	48 218
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 796	4 374
Kokku korrigeerimised	6 796	4 374
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 911	1 111
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 757	-406
Laekumised sihtfinantseerimisest	-21 310	-1 421
Kokku rahavood äritegevusest	5 159	51 876
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-141 611	-56 827
Antud laenud	-30 000	-41 296
Antud laenude tagasimaksed	165 299	6 996
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 312	-91 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	49 000	55 090
Saadud laenude tagasimaksed	-75 888	-36 650
Makstud intressid	-651	-1 164
Laekumised sihtfinantseerimisest	33 641	28 413
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 102	45 689
Kokku rahavood	4 949	6 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 200	1 762
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 949	6 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 149	8 200

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	35 611	103 347	291 453	430 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 054	47 054
31.12.2013	35 611	103 347	338 507	477 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 176	2 176
31.12.2014	35 611	103 347	340 683	479 641

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taagepera Resort OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR'odes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglase väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtut turuhinnast, milleks loetakse soodsamat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel ja ostja selle ostmisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliisiingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustused klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kapitaliisiinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Laenud võetakse arvele soetusmaksuses. Saadavad laenud on usaldusväärsed.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühele osapoolele on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

Tütar- ja ematettevõtted

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	13 149	8 200

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	26 285	291 978	350 715	668 978
Akumuleeritud kulum		-44 894	-350 680	-395 574
Jääkmaksumus	26 285	247 084	35	273 404
Ostud ja parendused		56 827		56 827
Amortisatsioonikulu		-4 351	-23	-4 374
31.12.2013				
Soetusmaksumus	26 285	348 805	350 715	725 805
Akumuleeritud kulum		-49 245	-350 703	-399 948
Jääkmaksumus	26 285	299 560	12	325 857
Ostud ja parendused		141 611		141 611
Amortisatsioonikulu		-6 783	-12	-6 795
31.12.2014				
Soetusmaksumus	26 285	490 416	350 715	867 416
Akumuleeritud kulum		-56 028	-350 715	-406 743
Jääkmaksumus	26 285	434 388	0	460 673

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	7 384	7 384			6,232%	EUR	15.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	7 384	7 384					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	5 404		5 404		6,232%	EUR	15.09.2016
Jüri Ausmees	1 400		1 400		2%	EUR	31.12.2016
Bentely OÜ	1 600		1 600		2%	EUR	31.12.2016
Hoston Holdings	6 000		6 000		2%	EUR	31.12.2016
Taagepera Arendus MTÜ	5 000		5 000		2%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	19 404		19 404				
Laenukohustused kokku	26 788	7 384	19 404				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	6 933	6 933			6,232%	EUR	15.12.2014
Villa Wesset	25 000	25 000			2%	EUR	31.01.2014
Hoston Holdings	6 000	6 000			3%	EUR	31.12.2014
Jüri Ausmees	1 400	1 400			3%	EUR	31.12.2014
Bentely OÜ	1 600	1 600			3%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	40 933	40 933					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	12 752		12 752		6,232%	EUR	15.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	12 752		12 752				
Laenukohustused kokku	53 685	40 933	12 752				

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	27 263	2 712

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	1 822
Puhkusetasude kohustus	0	1 262
Kokku võlad töövõtjatele	0	3 084

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		28 413	-1 420	26 993
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		28 413	-1 420	26 993
Kokku sihtfinantseerimine		28 413	-1 420	26 993
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	26 993	33 641	-21 310	39 324
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	26 993	33 641	-21 310	39 324
Kokku sihtfinantseerimine	26 993	33 641	-21 310	39 324

Varad neto soetusmaksumuses

	2014		2013	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	33 641	-21 310	28 413	-1 420
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	33 641	-21 310	28 413	-1 420
Kokku sihtfinantseerimine	33 641	-21 310	28 413	-1 420

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 144	113 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 144	113 445
Kokku müügitulu	29 144	113 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoolekanne	19 144	113 445
Rent	10 000	0
Kokku müügitulu	29 144	113 445

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	6	-3 498
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-22 784	-652
Toiduained	-2 432	-11 563
Ravimid	-766	-3 254
Muud kulud	0	-31
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 976	-18 998

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Maarent	-57	-57
Mitmesugused bürookulud	0	-1
Pangateenused	-54	-434
Raamtupidamine ja audiitorkontroll	-809	-1 743
Kindlustus	0	-878
Ostutööd-ja teenused	-56	-8
Telefon	0	-24
Muud	0	-193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-976	-3 338

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-8 147	-27 287
Sotsiaalmaksud	-3 041	-10 077
Puhkusereserv	-77	-2 607
Kokku tööjõukulud	-11 265	-39 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	91 465	229 970	0

2013	Ostud
Sidusettevõtjad	11 368

Taagepera Resort OÜ seotud osapoolteks on:

Taagepera Loss OÜ
 Priit Maanurm
 Kadri Kasak

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte

Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2015

OÜ Taagepera Resort (registrikood: 10136019) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAANURM	Juhatuse liige	08.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	338 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 176
Kokku	340 683
Jaotamine	
Kokku	340 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	19144	65.69%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10000	34.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Taagepera Loss	10151349	Taagepera küla, Helme vald, Valga maakond, Eesti	139300 EEK
Kadri Kasak	48802100302	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	417900 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023232
E-posti aadress	priit.maanurm@mail.ee