

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänava/talu nimi, A. Kapi 3-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 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 mitmekesisest vastutustundlikku turismiteenust. 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.

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 2016. ning täismahus eeldatavalt 2017. majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117	71	
Nõuded ja ettemaksed	46 422	30 488	2
Kokku käibevara	46 539	30 559	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	153 000	151 500	2
Kinnisvarainvesteeringud	508 323	358 715	4
Materiaalne põhivara	26 785	34 406	5
Kokku põhivara	688 108	544 621	
Kokku varad	734 647	575 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	113 501	88 017	6
Kokku lühiajalised kohustused	113 501	88 017	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	544 758	291 608	
Kokku pikaajalised kohustused	544 758	291 608	
Kokku kohustused	658 259	379 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Ülekurss	454 759	454 759	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-264 316	-168 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 167	-95 670	
Kokku omakapital	76 388	195 555	
Kokku kohustused ja omakapital	734 647	575 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 800	6 800	
Muud äritulud	2 469	7 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 921	-48 615	
Tööjõukulud	-80 449	-51 256	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 769	-7 996	
Muud ärikulud	0	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-115 870	-93 552	
Intressikulud	-3 297	-2 118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 167	-95 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 167	-95 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-115 870	-93 552
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 769	7 996
Kokku korrigeerimised	9 769	7 996
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 935	-18 617
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 484	23 545
Kokku rahavood äritegevusest	-96 552	-80 628
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 148	-13 793
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-149 608	-114 747
Antud laenud	-1 500	0
Laekunud intressid	7 603	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-145 653	-128 540
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	257 300	207 100
Saadud laenude tagasimaksed	-4 150	0
Makstud intressid	-10 899	-2 118
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	242 251	204 982
Kokku rahavood	46	-4 186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71	4 257
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46	-4 186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117	71

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-119 167	-119 167
31.12.2015	2 556	2 556	454 759	-383 483	76 388

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2015. 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 arvestusprintsibi 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 400	20 400	
Ostjatelt laekumata arved	20 400	20 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 150	2 150	
Muud nõuded	176 562	23 562	153 000
Laenunõuded	153 000		153 000
Intressinõuded	23 562	23 562	
Ettemaksed	310	310	
Tulevaste perioodide kulud	310	310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 422	46 422	153 000
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	847	0	474	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 063
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 741
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	158
Ettemaksukonto jääk	1 303		6 361	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 150		6 835	3 067

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	243 968
Ostud ja parendused	114 747
31.12.2014	358 715
Ostud ja parendused	149 608
31.12.2015	508 323

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			2 148	2 148		2 148
Amortisatsioonikulu	-4 704	-425	-2 075	-7 204	-2 565	-9 769
31.12.2015						
Soetusmaksumus	23 521	2 123	24 125	49 769	12 825	62 594
Akumuleeritud kulum	-12 152	-900	-19 244	-32 296	-3 513	-35 809
Jääkmaksumus	11 369	1 223	4 881	17 473	9 312	26 785

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 715	82 715
Muud võlad	30 786	30 786
Intressivõlad	13 254	13 254
Muud viitvõlad	17 532	17 532
Kokku võlad ja ettemaksed	113 501	113 501
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	60 126	38 251
Sotsiaalmaksud	20 323	13 005
Kokku tööjõukulud	80 449	51 256
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	544 758	151 500	291 608

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	60 126	38 251

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-264 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 167
Kokku	-383 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	10800	100.00%	Jah

Sidevahendid

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