

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 alustas majandustegevust septembrikuus 2015.a.

2015.a. müügitulu oli 5,2tuh.eur'i

2015.a. kasumiks oli 7,3 tuh.eur'i

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 905	13 149	2
Nõuded ja ettemaksed	95 213	99 194	
Varud	3 225	0	
Kokku käibevara	107 343	112 343	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	480 904	460 673	3
Kokku põhivara	480 904	460 673	
Kokku varad	588 247	573 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 534	7 384	4
Võlad ja ettemaksed	11 594	27 263	
Sihtfinantseerimine	36 799	5 683	7
Kokku lühiajalised kohustused	53 927	40 330	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 000	19 404	4
Sihtfinantseerimine	33 641	33 641	7
Kokku pikaajalised kohustused	47 641	53 045	
Kokku kohustused	101 568	93 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 611	35 611	
Kohustuslik reservkapital	103 347	103 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 683	338 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 038	2 176	
Kokku omakapital	486 679	479 641	
Kokku kohustused ja omakapital	588 247	573 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 175	29 144	8
Muud äritulud	5 683	21 310	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 507	-25 976	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 199	-976	10
Tööjõukulud	-5 189	-11 265	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 373	-6 796	
Muud ärikulud	0	-2 614	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 410	2 827	
Intressikulud	-352	-651	
Muud finantstulud ja -kulud	18 800	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 038	2 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 038	2 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 410	2 827
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 373	6 796
Muud korrigeerimised	-27	0
Kokku korrigeerimised	10 346	6 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 992	-1 911
Varude muutus	-3 225	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 669	18 757
Laekumised sihtfinantseerimisest	-5 683	-21 310
Kokku rahavood äritegevusest	-33 633	5 159
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 604	-141 611
Antud laenud	0	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	12 000	165 299
Laekunud intressid	18 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	196	-6 312
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	49 000
Saadud laenude tagasimaksed	-19 254	-75 888
Makstud intressid	-352	-651
Laekumised sihtfinantseerimisest	36 799	33 641
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 193	6 102
Kokku rahavood	-4 244	4 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 149	8 200
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 244	4 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 905	13 149

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 038	7 038
31.12.2015	35 611	103 347	347 721	486 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taagepera Resort OÜ 2015. 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 vähenemisenähtusega.

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 leitatav 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 õiglasest väärtusest kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud 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

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

Finantskohustused

Kapitaliilinguks 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 emaettevõtted

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	8 905	13 149

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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	0	-56 028	-350 715	-406 743
Jääkmaksumus	26 285	434 388	0	460 673
Ostud ja parendused		15 201	15 403	30 604
Amortisatsioonikulu	0	-10 015	-358	-10 373
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 285	505 617	366 118	898 020
Akumuleeritud kulum	0	-66 043	-351 073	-417 116
Jääkmaksumus	26 285	439 574	15 045	480 904

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	5 534	5 534			6,232%	EUR	15.09.2016
Lühiajalised laenud kokku	5 534	5 534					
Pikaajalised laenud							
Jüri Ausmees	1 400		1 400		2%	EUR	15.09.2020
Bentely OÜ	1 600		1 600		2%	EUR	15.09.2020
Hoston Holdings	6 000		6 000		2%	EUR	15.09.2020
Taagepera Arendus MTÜ	5 000		5 000		2%	EUR	15.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	14 000		14 000				
Laenukohustused kokku	19 534	5 534	14 000				

	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				

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	9 707	27 263

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 081	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 081	0

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	39 324	36 799	-5 683	70 440
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	39 324	36 799	-5 683	70 440
Kokku sihtfinantseerimine	39 324	36 799	-5 683	70 440

Varad neto soetusmaksumuses

	2015		2014	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 799	-5 683	33 641	-21 310
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 799	-5 683	33 641	-21 310
Kokku sihtfinantseerimine	36 799	-5 683	33 641	-21 310

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 175	29 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 175	29 144
Kokku müügitulu	5 175	29 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoolekanne	0	19 144
Rent	3 745	10 000
Majutus	1 430	0
Kokku müügitulu	5 175	29 144

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-297	6
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 000	-22 784
Toiduained	0	-2 432
Ravimid	0	-766
Muud kulud	-210	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 507	-25 976

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	0	-57
Mitmesugused bürookulud	-30	0
Pangateenused	-15	-54
Raamtupidamine ja audiitorkontroll	-419	-809
Kindlustus	-488	0
Ostutööd-ja teenused	-247	-56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 199	-976

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-3 973	-8 147
Sotsiaalmaksud	-1 216	-3 041
Puhkusereserv	0	-77
Kokku tööjõukulud	-5 189	-11 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	79 465	91 465

Taagepera Resort OÜ seotud osapooleks 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 äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte
Osaühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. 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: 24.06.2016

OÜ Taagepera Resort (registrikood: 10136019) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MAANURM	Juhatuse liige	11.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	340 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 038
Kokku	347 721
Jaotamine	
Kokku	347 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3745	72.37%	Jah
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	1430	27.63%	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