

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PAKRI KIVI 2 OÜ

registrikood: 12656183

tänava/talu nimi, Kivi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76805

telefon: +372 5216858

e-posti aadress: info@pakri.ee

veebilehe aadress: www.pakri.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Pakri Kivi 2 OÜ põhitegevusaladeks on energia- ja keskkonnatehnoloogia (rohetehnoloogia) valdkonnale suunatud PAKRI Teadus- ja Tööstuspargi tarvis vajaliku füüsilise tarklinnaku loomine. Pakri Kivi 2 OÜ tegeleb 2014. aastal avatud teise tarklinnaku hoonekompleksiga 2015. aastal jätkuvad investeeringud loodavasse tarklinnakusse, taastuenergia tootmisseadmetesse ning olemasolevate klientide teenindamisse ning uute leidmisesse. Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole ette nähtud tasusid ja soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	05.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	2	0	3
Kokku käibevara	25	2 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	350 150	0	4
Kokku põhivara	350 150	0	
Kokku varad	350 175	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 131	0	6
Võlad ja ettemaksed	424	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 555	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	336 959	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	336 959	0	
Kokku kohustused	346 514	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161	0	
Kokku omakapital	3 661	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	350 175	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.05.2014 - 31.12.2014	05.05.2014 - 05.05.2014
Muud äritulud	1 990	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-827	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 163	0
Intressikulud	-2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 161	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.05.2014 - 31.12.2014	05.05.2014 - 05.05.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 163	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	422	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 583	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 265	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 250	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 075	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 060	0	
Kokku rahavood	-2 477	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 477	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.05.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
05.05.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 161	1 161
31.12.2014	2 500	1 161	3 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pakri Kivi 2 OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. Finantskohustused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha arvelduskontol.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida Ettevõtja hoiab eelkõige üüritulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval Ettevõtja poolt selle õiglases väärtuses lähtudes tulu kapitaliseerimise meetodist ehk kõige tõenäolisem oodatav ühe aasta puhastulu on jagatud kapitalisatsioonimääraga.

Õiglast väärtust korrigeeritakse ainult väärtuse suurenemisel või vähenemisel rohkem kui 2% võrreldes eelneva aasta väärtusega. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes real "Muud äritulud"/"Muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus - või arendustegevuse ajal kinnisvarainvesteeringuna järgides soetusmaksumuse meetodit kuni vara kasutusvalmis saamise hetkeni.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

ETTEVÕTE KUI RENTNIK

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt vastavalt maksuseadustele.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	05.05.2014
Raha arvelduskontol	23	2 500
Kokku raha	23	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2	2
Muud makstud ettemaksed	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
05.05.2014	0
Ostud ja parendused	350 150
31.12.2014	350 150

	05.05.2014 - 31.12.2014	05.05.2014 - 05.05.2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	827	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlaõiguslik müügileping kinnistule Paldiski linn Kivi 2/Peetri 16	346 075	9 116	336 959	02.05.2018
Kapitalirendikohustused kokku	346 075	9 116	336 959	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	05.05.2014
Ehitised	350 150	0
Kokku	350 150	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud juriidiliselt isikult	15	15			3	31.12.2015	13
Lühiajalised laenud kokku	15	15					
Kapitalirendikohustused kokku	346 075	9 116	336 959				
Laenukohustused kokku	346 090	9 131	336 959				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	422	422	
Muud võlad	2	2	13
Intressivõlad	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	424	424	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	05.05.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
100% Osanik: OÜ NN Arendus Registrikood: 11157041 Asukoht: Eesti Osanik (2 500 EUR) alates 05.05.2014.a.		

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	05.05.2014 - 31.12.2014	05.05.2014 - 05.05.2014
Muud äritulud	1 990	0
Kokku muud äritulud	1 990	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	05.05.2014 - 31.12.2014	05.05.2014 - 05.05.2014
Energia	715	0
Elektrienergia	715	0
Riigilõiv, notar, tõlk jms	112	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	827	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes 2014. aastal töötajad puudusid, samuti ei ole arvestatud ega makstud juhatuse liikme tasusid.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	05.05.2014 - 31.12.2014	05.05.2014 - 05.05.2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	2	0	7
Kokku intressikulud	2	0	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Emaettevõtja	17

05.05.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 265	2 250

OÜ Pakri Kivi 2 ei ole arvestanud ega maksnud 2014. aastal juhatuse liikme tasusid, samuti puudusid muud olulised soodustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2015

PAKRI KIVI 2 OÜ (registrikood: 12656183) 05.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LAANSOO	Juhatuse liige	14.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161
Kokku	1 161

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 161
Kokku	1 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ NN Arendus	11157041	Rannaküla, Nõva vald, Lääne maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5216858
E-posti aadress	info@pakri.ee
Veebilehe aadress	www.pakri.ee