

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Pädaste Sadam

registrikood: 11084508

tänava/talu nimi, Laasikse

maja ja korteri number:

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94702

telefon: +372 5049667

e-posti aadress: Olavi.Tuisk@lincona.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Intressitulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Pädaste Sadam OÜ aruande perioodi peamiseks tegevusalaks oli ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine, ürituste korraldamine ja koolituste organiseerimine. Majutusteenusega tegeleti osaühingus jätkuvalt. Arendati kinnistut Saaremaal, et jätkuvalt parandada maaelu ja -turismi. Tegevuse netokäive oli 9530 eurot. Osaühingus töötas 1 töötaja. Töötajale maksti tasu koos maksudega 5042 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 577	3 354	
Nõuded ja ettemaksed	16 116	23 611	2
Kokku käibevarad	48 693	26 965	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 560	0	
Finantsinvesteeringud	39 191	119 080	
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	40 000	5
Materiaalsed põhivarad	222 542	128 984	6
Kokku põhivarad	327 293	288 064	
Kokku varad	375 986	315 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 193	8 727	7
Võlad ja ettemaksed	53 353	71 550	8
Kokku lühiajalised kohustised	89 546	80 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 865	36 255	7
Kokku pikaajalised kohustised	93 865	36 255	
Kokku kohustised	183 411	116 532	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	132 576	132 576	
Kohustuslik reservkapital	11 760	11 760	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 161	36 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922	17 808	
Kokku omakapital	192 575	198 497	
Kokku kohustised ja omakapital	375 986	315 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 530	10 385	9
Muud äritulud	0	136 504	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 610	-36 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 735	-9 861	
Tööjõukulud	-5 042	-5 042	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 965	-8 596	
Muud ärikulud	-2 241	-79 460	12
Ärikasum (kahjum)	-75 063	7 338	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	74 490	26 531	
Intressitulud	1 176	1 178	
Intressikulud	-1 525	-912	13
Muud finantstulud ja -kulud	-5 000	-16 327	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 922	17 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922	17 808	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pädaste Sadam OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Tavaga raamatupidamises, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Hea Tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda need on kooskõlas eesti finantsaruandluse standardiga. Pädaste Sadam OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsesel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna väärtuse kasvu eesmärgil. 2013 aatal kinnisvarainvesteeringud hinnati ümber õiglase väärtuse meetodi alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 350 eurot 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad, seadmed ja inventar	5

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korregeeritud soetusmaksumuse meetodil Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituste toimumise hetkel. Kui tasu hõlmab kahest või enamast üritusest koosnevate paketti, kajastatakse tulu iga üritusega seotud kuludest lähtuvalt.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks aastaaruande mõistes loetakse neid tehingupartnereid, kelle üle omatakse kontrolli või olulist mõju. Kontrolli omamiseks loetakse näiteks, kui ettevõtte juhatus omab õigust teha üksinda otsuseid teise osapoole osas ning olulise mõju omamiseks peetakse, kui juhatuse liige saab kaasa rääkida teise osapoole juhtimise küsimustes.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	648	648
Ostjatelt laekumata arved	648	648
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 468	15 468
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 116	16 116
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 177	12 177
Ettemaksed	11 434	11 434
Tulevaste perioodide kulud	2 192	2 192
Muud makstud ettemaksed	9 242	9 242
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 611	23 611

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		21	1 301	
Üksikisiku tulumaks		29		32
Sotsiaalmaks		103		103
Töötuskindlustusmaksed		3		3
Ettemaksukonto jääk	15 468		10 876	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 468	156	12 177	138

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10011281	Lincona Konsult AS	Eesti	siseviimistluse kaubandus	20.40	20.40

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Lincona Konsult AS	25 564	-4	25 560
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 564	-4	25 560

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	79 170	79 170
Jääkmaksumus	79 170	79 170
Ostud ja parendused	40 000	40 000
Müügid	-79 170	-79 170
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		79 170

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014							
Soetusmaksumus	88 285	58 124	4 058	62 182			150 467
Akumuleeritud kulum	-19 202	-41 601	-4 058	-45 659			-64 861
Jääkmaksumus	69 083	16 523	0	16 523			85 606
Ostud ja parendused		6 000		6 000	45 975	45 975	51 975
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					45 975	45 975	45 975
Muud ostud ja parendused		6 000		6 000			6 000
Amortisatsioonikulu	-2 649	-5 948		-5 948			-8 597
31.12.2015							
Soetusmaksumus	88 285	64 124	4 058	68 182	45 975	45 975	202 442
Akumuleeritud kulum	-21 851	-47 549	-4 058	-51 607	0	0	-73 458
Jääkmaksumus	66 434	16 575	0	16 575	45 975	45 975	128 984
Ostud ja parendused	148 900	1 682	2 916	4 598			153 498
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	148 900						148 900
Muud ostud ja parendused		1 682	2 916	4 598			4 598
Amortisatsioonikulu	-7 115	-3 478	-292	-3 770			-10 885
Ümberklassifitseerimised					-45 975	-45 975	-45 975
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					-45 975	-45 975	-45 975
Muud muutused		-3 080		-3 080			-3 080
31.12.2016							
Soetusmaksumus	237 185	62 726	6 974	69 700	0	0	306 885
Akumuleeritud kulum	-28 966	-51 027	-4 350	-55 377	0	0	-84 343
Jääkmaksumus	208 219	11 699	2 624	14 323	0	0	222 542

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	10 656	9 102	1 554		6 kuu EURIBOR+3,9%	eur	16.02.2018
AS Swedbank	100 402	27 091	73 311		6 kuu EURIBOR+2,55%	eur	04.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	111 058	36 193	74 865				
Muud laenukohustised							
Osanike laen	19 000			19 000			
Muud laenukohustised kokku	19 000			19 000			
Laenukohustised kokku	130 058	36 193	74 865	19 000			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	19 384	8 727	10 657		6 kuu EURIBOR+3,9%	eur	16.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	19 384	8 727	10 657				
Muud laenukohustised							
Muu laen	23 647			23 647			
Muu laenu arvestuslikud intressid	1 951			1 951			
Muud laenukohustised kokku	25 598			25 598			
Laenukohustised kokku	44 982	8 727	10 657	25 598			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	144 433	
Kokku	144 433	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37	37
Võlad töövõtjatele	456	456
Maksuvõlad	156	156
Muud võlad	52 704	52 704
Muud viitvõlad	52 704	52 704
Kokku võlad ja ettemaksed	53 353	53 353
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 857	18 857
Võlad töövõtjatele	420	420
Maksuvõlad	138	138
Muud võlad	52 135	52 135
Muud viitvõlad	52 135	52 135
Kokku võlad ja ettemaksed	71 550	71 550

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 530	10 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 530	10 385
Kokku müügitulu	9 530	10 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	5 240	4 800
Tulud majutusest	4 290	5 585
Kokku müügitulu	9 530	10 385

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist		135 833
Muud		671
Kokku muud äritulud		136 504

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-3 768	-3 768
Sotsiaalmaksud	-1 274	-1 274
Kokku tööjõukulud	-5 042	-5 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	-79 170
Maamaksu kulud	-56	-211
Muud	-2 185	-79
Kokku muud ärikulud	-2 241	-79 460

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 525	-912
Kokku intressikulud	-1 525	-912

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	1 176	1 178
Kokku intressitulud	1 176	1 178

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum finantsinvesteeringutelt / Makstud dividendid	-5 000	-16 327
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 000	-16 327

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	52 705	52 135

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	123	7 485	193	9 116

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

OÜ Pädaste Sadam (registrikood: 11084508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI TUIISK	Juhatuse liige	31.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922
Kokku	48 239

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 922
Kokku	48 239
Katmine	
eelnevalt teenitud kasumi arvelt	5 922
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 239
Kokku	54 161

Katta 2016 kahjum eelnevalt teenitud kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	5240	54.98%	Jah
Muu majutus	55901	4290	45.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PANAM INVEST OÜ	12379849	Eesti	15000 EUR (Lihtomand)
Olavi Tuisk	36205280375	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	117576 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049667
E-posti aadress	Olavi.Tuisk@lincona.ee