

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänavatalu nimi, A. Kapi tn 3-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

telefon: +372 5053649

e-posti aadress: sten@tikk.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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Pähksaare talu OÜ on Võrtsjärvel Pähksaare saarel asuva luhavahitalu (Pähksaare talu) arendamiseks asutatud ettevõte, mis tegeleb endise Pähksaare luhavahitalu väljaehitamisega majutusasutuseks. Ehituste ettevalmistamisega 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 mitmekesist 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 täismahus eeldatavalt 2017. majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	590	117	
Nõuded ja ettemaksed	70 780	46 422	2
Kokku käibevarad	71 370	46 539	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	152 250	153 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	617 655	508 323	4
Materiaalsed põhivarad	17 867	26 785	5
Kokku põhivarad	787 772	688 108	
Kokku varad	859 142	734 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	150 022	113 501	6
Kokku lühiajalised kohustised	150 022	113 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	706 258	544 758	
Kokku pikaajalised kohustised	706 258	544 758	
Kokku kohustised	856 280	658 259	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Ülekurs	454 759	454 759	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-383 483	-264 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 526	-119 167	
Kokku omakapital	2 862	76 388	
Kokku kohustised ja omakapital	859 142	734 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 800	10 800	
Muud äritulud	0	2 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 164	-38 921	
Tööjõukulud	-49 502	-80 449	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 715	-9 769	5
Ärikasum (kahjum)	-64 581	-115 870	
Intressitulud	7 658	7 603	
Intressikulud	-16 603	-10 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-73 526	-119 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 526	-119 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2016. 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. Ettevõtte aruanne on väikeettevõtja aruanne.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 537	31 537	
Ostjatelt laekumata arved	31 537	31 537	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 756	7 756	
Muud nõuded	183 470	31 220	152 250
Laenunõuded	152 250		152 250
Intressinõuded	31 220	31 220	
Ettemaksed	267	267	
Tulevaste perioodide kulud	267	267	
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 030	70 780	152 250
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 445	0	847	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 500	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 991	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	363	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	436	0	0
Ettemaksukonto jääk	5 311		1 303	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 756	10 290	2 150	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	358 715
Ostud ja parendused	149 608
31.12.2015	508 323
Ostud ja parendused	109 332
31.12.2016	617 655

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		797		797		797
Amortisatsioonikulu	-4 704	-505	-1 941	-7 150	-2 565	-9 715
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 521	2 920	24 125	50 566	12 825	63 391
Akumuleeritud kulum	-16 856	-1 405	-21 185	-39 446	-6 078	-45 524
Jääkmaksumus	6 665	1 515	2 940	11 120	6 747	17 867

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 830	94 830
Maksuvõlad	10 290	10 290
Muud võlad	44 902	44 902
Intressivõlad	29 857	29 857
Muud viitvõlad	15 045	15 045
Kokku võlad ja ettemaksed	150 022	150 022
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	36 997	60 126
Sotsiaalmaksud	12 505	20 323
Kokku tööjõukulud	49 502	80 449
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 750	706 258	151 500	544 758

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 030	60 126

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-383 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 526
Kokku	-457 009

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-383 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 526
Kokku	-457 009

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