

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Taagepera Resort

registrikood: 10136019

tänava/talu nimi, Jüri

maja ja korteri number:

küla: Taagepera küla

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68501

telefon: +372 56651166

e-posti aadress: lteorein@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Taagepera Resort OÜ alustas majandustegevust septembrikuus 2015.a.

2016.a. müügitulu oli 8,1 tuh.eur'i

2016.a. kasumiks oli 3,0 tuh.eur'i

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	459	8 905	2
Nõuded ja ettemaksed	89 205	95 213	
Varud	0	3 225	
Kokku käibevarad	89 664	107 343	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	469 923	480 904	3
Kokku põhivarad	469 923	480 904	
Kokku varad	559 587	588 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 534	4
Võlad ja ettemaksed	8 759	11 594	
Sihtfinantseerimine	34 641	36 799	7
Kokku lühiajalised kohustised	43 400	53 927	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 500	14 000	4
Sihtfinantseerimine	10 000	33 641	7
Kokku pikaajalised kohustised	26 500	47 641	
Kokku kohustised	69 900	101 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 611	35 611	
Kohustuslik reservkapital	103 347	103 347	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 721	340 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 008	7 038	
Kokku omakapital	489 687	486 679	
Kokku kohustised ja omakapital	559 587	588 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 093	5 175	8
Muud äritulud	25 799	5 683	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 240	-5 507	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 864	-1 199	10
Tööjõukulud	-12 872	-5 189	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 778	-10 373	
Muud ärikulud	105	0	
Ärikasum (kahjum)	3 243	-11 410	
Intressikulud	-235	-352	
Muud finantstulud ja -kulud	0	18 800	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 008	7 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 008	7 038	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taagepera Resort OÜ 2016. 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 -kohustised

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 müüdu toodangu kulus. 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 vähenemisena.

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 müüdu 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 leitavast 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 lähtut turuhinnast, milleks loetakse soodsamat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel ja ostja selle ostmisel.

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

Finantskohustised

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 ematettevõtted

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	459	8 905

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused			1 797	1 797
Amortisatsioonikulu		-10 218	-2 560	-12 778
31.12.2016				
Soetusmaksumus	26 285	505 617	367 915	899 817
Akumuleeritud kulum	0	-76 261	-353 633	-429 894
Jääkmaksumus	26 285	429 356	14 282	469 923

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Jüri Ausmees	1 400		1 400		0%	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
Marko Johanson	500		500		2%	EUR	15.09.2020
Reti Kinnisvara	2 000		2 000		2%	EUR	15.09.2020
Pikaajalised laenud kokku	16 500		16 500				
Laenukohustised kokku	16 500		16 500				

	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				
Laenukohustised kokku	19 534	5 534	14 000				

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku võlad tarnijatele	6 703	9 707

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	974	1 081
Kokku võlad töövõtjatele	974	1 081

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	39 324	36 799	-5 683	70 440
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	39 324	36 799	-5 683	70 440
Kokku sihtfinantseerimine	39 324	36 799	-5 683	70 440
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	70 440	0	-23 641	46 799
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	70 440	0	-23 641	46 799
Kokku sihtfinantseerimine	70 440	0	-23 641	46 799

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015	
	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	-23 641	36 799	-5 683
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	-23 641	36 799	-5 683
Kokku sihtfinantseerimine	-23 641	36 799	-5 683

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 093	5 175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 093	5 175
Kokku müügitulu	8 093	5 175
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	0	3 745
Majutus	8 093	1 430
Kokku müügitulu	8 093	5 175

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-1 100	-297
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-5 000
Energia	-32	0
Kütus	-32	0
Muud kulud	-108	-210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 240	-5 507

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	-65	0
Mitmesugused bürookulud	0	-30
Pangateenused	-15	-15
Kindlustus	0	-488
Ostutööd-ja teenused	-654	-666
Muud	-3 130	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 864	-1 199

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-9 714	-3 973
Sotsiaalmaksud	-3 158	-1 216
Kokku tööjõukulud	-12 872	-5 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	78 365	79 465

Taagepera Resort OÜ seotud osapooleks on:

Taagepera Loss OÜ
Lauri Teorein
Marko Johanson
Kadri Tootmaa

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte

Osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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: 09.03.2017

OÜ Taagepera Resort (registrikood: 10136019) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI TEOREIN	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	347 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 008
Kokku	350 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Motellid jms majutus	55102	8093	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Tootmaa	48802100302	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26706 EUR (Lihtomand)
Osaühing Taagepera Loss	10151349	Eesti	8902 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56651166
E-posti aadress	lteorein@gmail.com