

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OT PROJEKTID OÜ

registrikood: 12269807

tänavanimi, J. Smuuli tn 35-18

maja ja korteri number:

postisihtnumber: 93811

telefon: +372 56213743

e-posti aadress: OVE.TAMME@SAAREPUHKUS.EE

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OT Projektid OÜ tegevusteks oli 2016.aastal külaliskorteris majutusteenuse pakkumine.

Tütarettevõtte Wellmax Baltic OÜ (osalus 55 %) põhitegevusalaks on siberi lehise tarnimine Venemaalt, hõõveldamine ja müük. Tütarettevõtte Saarepuhkus OÜ (osalus 100 %) tegeleb majutusteenuse ja meelelahutusteenuse pakkumisega, toitlustamisega ning suvepäevade korraldamisega Saaremaal.

Emaettevõtte OT Projektid ja kontserni peamised finantssuhtarvud 2016.a. kohta:

	<u>OT Projektid OÜ</u>	<u>Kontsern</u>
Müügitulu (eurot)	2980	2070910
Tulu kasv	-76,48 %	47,28%
Brutokasumi määr	86,9 %	5,44%
Ärikasumi määr	86,9 %	5,44%
Puhaskasum (eurot)	2590	82562
Puhaskasumi kasv	-74,51 %	-30,11%
Puhasrentaablus	86,92 %	3,99%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	92,74	1,125
Omakapitali määr	99,35 %	16,56%
ROA	16,87 %	5,21%
ROE	16,98 %	14,01%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (aruandeperioodi müügitulu – eelmise perioodi müügitulu) / eelmise perioodi müügitulu * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (aruandeperioodi puhaskasum – eelmise perioodi puhaskasum) / eelm.perioodi puhaskasum * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali määr (%) = omakapital / koguaktiivad * 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aruandeaastal töötajaid ei olnud, juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

2017.a. planeeritakse samades tegevusvaldkondades käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 224	12 827	
Nõuded ja ettemaksed	149 221	84 056	
Varud	655 035	381 952	3
Kokku käibevarad	828 480	478 835	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	125 862	0	2
Materiaalsed põhivarad	627 003	610 323	6
Immateriaalsed põhivarad	0	237	
Kokku põhivarad	755 365	613 060	
Kokku varad	1 583 845	1 091 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	512 451	276 135	7
Võlad ja ettemaksed	223 795	75 672	8
Kokku lühiajalised kohustised	736 246	351 807	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	315 637	290 688	7
Sihtfinantseerimine	95 405	95 405	9
Kokku pikaajalised kohustised	411 042	386 093	
Kokku kohustised	1 147 288	737 900	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 096	143 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 746	79 588	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	262 342	225 596	
Vähemusosalus	174 215	128 399	
Kokku omakapital	436 557	353 995	
Kokku kohustised ja omakapital	1 583 845	1 091 895	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 070 910	1 406 085	10
Muud äritulud	48 532	9 230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 493 501	-942 293	
Mitmesugused tegevuskulud	-327 779	-138 036	
Tööjõukulud	-126 726	-139 862	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 147	-52 174	
Muud ärikulud	-5 638	-11 705	
Ärikasum (kahjum)	112 651	131 245	
Intressikulud	-32 080	-13 108	
Muud finantstulud ja -kulud	1 991	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 562	118 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 562	118 137	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	36 746	79 588	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	45 816	38 549	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	112 651	131 245
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	53 147	52 174
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 020	8 089
Kokku korrigeerimised	57 167	60 263
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 082	-75 855
Varude muutus	-367 504	26 497
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	143 599	16 219
Makstud intressid	-32 080	-14 235
Kokku rahavood äritegevusest	-178 249	144 134
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-37 854	-61 954
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 500
Laekunud intressid	215	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 639	-57 454
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	295 300	51 420
Saadud laenude tagasimaksed	-188 240	-105 771
Arvelduskrediidi saldo muutus	142 855	1 572
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 406	-25 567
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	225 509	-78 346
Kokku rahavood	9 621	8 334
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 827	3 366
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 621	8 334
Valuutakursside muutuste mõju	1 776	1 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 224	12 827

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 500	193 425	39 933	235 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)		79 588	38 549	118 137
Muud muutused omakapitalis		-49 917	49 917	0
31.12.2015	2 500	223 096	128 399	353 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 746	45 816	82 562
31.12.2016	2 500	259 842	174 215	436 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OT Projektid on Eestis registreeritud ja tegutsev ettevõtte. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab Emaettevõtja ja tema tütarettevõtjate konsolideeritud varasid, kohustusi, omakapitali, majandustegevuse tulemit ning rahavoogusid.

Ettevõtte 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtja ja tema tütarettevõtjate finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtjateks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või Emaettevõtja on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtjate tegevust ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad elimineerides täielikult OT Projektide ja tütarde omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtja bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjatesse elimineeritakse Emaettevõtja osaluste vastu tütarettevõtjate omakapitalis. Tütarettevõtjates, kus Emaettevõtja osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtjate netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist.

Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi Emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vähemusomanikele kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtja kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks.

Tehinguid, mille käigus Emaettevõtja suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõtjas, kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel otse omakapitalis.

Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, s.h. investeeringud tütarettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeeringu tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Emaettevõttele OT Projektid OÜ kuulus seisuga 31.12.2016.a. kaks tütarettevõtet:

- 1) Saarepuhkus OÜ, osalus 100 %
- 2) Wellmax Baltic OÜ, osalus 55 %

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

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 realiseerimisväärtust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida ettevõtte kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, milles on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Bilansis kajastatud materiaalse põhivara kasulikuks elueaks on kolm kuni viis aastat, ehitiste puhul 10-12,5 aastat.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning põhiväärtuse jääkväärtuse vahel.

2016.a. emaettevõttel põhivara puudus, aruandes kajastatud põhivara kuulub tütarettevõtetele.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui Ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Ettevõtte mõõdab tulu saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdüd teenuste ja kaupade eest saadavates summades, võttes arvesse hinnangulisi kliendipoolseid tagastusi, lubatud allahindlusi ja muid sarnaseid hinnaalandeid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kaupade müügist kajastatakse kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Müügitulu kajastab põhitegevusega seotud teenuste ja kaupade müüki. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja

otseselt põhitegevusega mitteseotud tulusid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt hetkel, kuid on tõenäoline, et Ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja intressitulu summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	147 280	147 280		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115		4
Muud nõuded	126 412	550	125 862	
Laenunõuded	126 412	550	125 862	
Ettemaksed	1 276	1 276		
Tulevaste perioodide kulud	1 038	1 038		
Muud makstud ettemaksed	238	238		
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 083	149 221	125 862	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	74 663	74 663		
Ostjatelt laekumata arved	74 850	74 850		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-187	-187		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 589	4 589		
Muud nõuded	4 015	4 015		
Laenunõuded	550	550		
Viitlaekumised	3 465	3 465		
Ettemaksed	789	789		
Tulevaste perioodide kulud	789	789		
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 056	84 056		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	592 211	237 071
Lõpetamata toodang	12 434	0
Müügiks ostetud kaubad	2 524	2 013
Ettemaksed varude eest	47 866	142 868
Kokku varud	655 035	381 952

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 939		16 148
Üksikisiku tulumaks		1 993		2 098
Sotsiaalmaks		4 438		3 638
Kohustuslik kogumispension		188		189
Töötuskindlustusmaksed		336		282
Ettemaksukonto jääk	115		4 589	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	12 894	4 589	22 355

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11463536	Saarepuhkus OÜ	Eesti	majutus, toitlustus	100	100
11403020	Wellmax Baltic OÜ	Eesti	lehise tarnimine, hõõveldamine, müük	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Saarepuhkus OÜ	2 556	2 556
Wellmax Baltic OÜ	3 520	3 520
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 076	6 076

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	151 500	327 583	51 131	103 626	154 757	33 640				667 480
Akumuleeritud kulum	0	-34 789	-11 223	-15 058	-26 281	-24 979				-86 049
Jääkmaksumus	151 500	292 794	39 908	88 568	128 476	8 661				581 431
Ostud ja parendused		21 070	34 410	14 600	49 010	2 200	30 938	1 643	32 581	104 861
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		21 070								21 070
Muud ostud ja parendused			34 410	14 600	49 010	2 200	30 938	1 643	32 581	83 791
Amortisatsioonikulu		-22 785	-10 785	-12 054	-22 839	-3 717				-49 341
Müügid			-10 945		-10 945					-10 945
Muud muutused			-15 683		-15 683					-15 683
31.12.2015										
Soetusmaksumus	151 500	348 653	46 577	118 226	164 803	34 944	30 938	1 643	32 581	732 481
Akumuleeritud kulum		-57 574	-9 672	-27 112	-36 784	-27 800	0	0		-122 158
Jääkmaksumus	151 500	291 079	36 905	91 114	128 019	7 144	30 938	1 643	32 581	610 323
Ostud ja parendused		8 250	29 000	9 850	38 850	3 990	22 520		22 520	73 610
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 250					22 520		22 520	30 770
Muud ostud ja parendused			29 000	9 850	38 850	3 990				42 840
Amortisatsioonikulu		-24 090	-13 407	-12 611	-26 018	-2 802				-52 910
Ümberliigitamised							1 643	-1 643		
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							1 643	-1 643		
Muud muutused			-4 020		-4 020					-4 020
31.12.2016										
Soetusmaksumus	151 500	356 903	69 577	128 076	197 653	38 934	55 101	0	55 101	800 091
Akumuleeritud kulum	0	-81 664	-21 099	-39 723	-60 822	-30 602	0	0		-173 088
Jääkmaksumus	151 500	275 239	48 478	88 353	136 831	8 332	55 101	0	55 101	627 003

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed		4 500
Transpordivahendid		4 500
Kokku		4 500

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Nordea Pank	130 799	130 799			3,28 %	EUR	31.05.2017
Laen Nordea Pank	62 500	62 500			3,0%	EUR	10.05.2017
Laen Nordea	100 000	100 000			3,0%	EUR	10.12.2017
Arvelduskrediit Nordea	164 755	164 755			3,14%	EUR	28.02.2018
Lühiajalised laenud kokku	458 054	458 054					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank (Saarepuhkus)	110 680	19 440	91 240		3 kuu euribor+3,2% aastas	EUR	15.05.2018
Juhatuse liikme laen	150 841	10 841	140 000		0	EUR	31.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	261 521	30 281	231 240				
Kapitalirendikohustised kokku	66 467	24 116	42 351				
Muud laenukohustised							
Laen osanikult	42 046		42 046				
Muud laenukohustised kokku	42 046		42 046				
Laenukohustised kokku	828 088	512 451	315 637				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Nordea	152 699	152 699			3,14 %	EUR	29.02.2016
Laen juhataste liikmelt	25 841	25 841			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	178 540	178 540					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	81 000	60 000	21 000		3%	EUR	2017
Laen osanikult	42 046		42 046		6%	EUR	2017
Laen juhataste liikmelt	80 000		80 000		0	EUR	31.10.2019
SEB Pank	130 120	19 440	110 680		3 kuu Euribor+3,2 % laenujäägilt	EUR	15.05.2018
Pikaajalised laenud kokku	333 166	79 440	253 726				
Kapitalirendikohustised kokku	55 117	18 155	36 962				
Laenukohustised kokku	566 823	276 135	290 688				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	151 500	151 500
Kokku	151 500	151 500

Saarepuhkus OÜ SEB laenu tagastised :

Veskitiigi kinnistu Kihelkonna vald, Saaremaa Maaelu Edendamise SA ja Maaelu Edendamise SA

Wellmax Baltic OÜ Arvelduskrediidi tagatiseks:

Kartulihoidja kinnistu Kurtna kõlas, Ida- Virumaal; eraisikute käendused Maaelu Edendamise SA; Laenusaja vallasvara

Wellmax Baltic OÜ laenude tagatis:

esimene kommertspant pandi summas

teise jrk. kommertspant pandisummas

teise jrk. kommertspant laenusaja vallasvarale

hüpoteek kinnisasjale Kartulihoidja kinnistu Kurtna kõlas, Ida- Virumaal

esindusõiguslike isikute solidaarne käendus

SA KredEx , fikseeritud käendus (koostöös Euroopa Inveteerimisfondiga)

Wellmax Baltic OÜ renditud varade jääkmaksumus:

31.12.2016- 123 680 eurot, 31.12.2015- 112 919 eurot

Wellmax Baltic OÜ Nordea liisingute intressimäär on vahemikus 2,65%-3,36 %, lõpptähtajad vahemikus 01.01.2018-01.07.2019.a.

Wellmax Baltic OÜ tasus 2016.a. kapitalirendi põhiosa makseid summas 24 406 eurot ja intresse 1870 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 081	66 081
Võlad töövõtjatele	8 844	8 844
Maksuvõlad	12 894	12 894
Muud võlad	24 446	24 446
Intressivõlad	120	120
Muud viitvõlad	24 326	24 326
Saadud ettemaksed	111 530	111 530
Muud saadud ettemaksed	111 530	111 530
Kokku võlad ja ettemaksed	223 795	223 795
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 998	23 998
Võlad töövõtjatele	12 701	12 701
Maksuvõlad	22 355	22 355
Muud võlad	16 367	16 367
Muud viitvõlad	16 367	16 367
Saadud ettemaksed	251	251
Kokku võlad ja ettemaksed	75 672	75 672

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
RPIA meede 1.3.1. Majanduse mitmekesistamine	92 405	92 405
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	92 405	92 405
Kokku sihtfinantseerimine	92 405	92 405
	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
RPIA meede 1.3.1. Majanduse mitmekesistamine	92 405	92 405
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	92 405	92 405
Kokku sihtfinantseerimine	92 405	92 405

Põhivara pikaajaline sihtfinantseerimise kohustus tuleneb tütre Saarepuhkus OÜ põhivara soetamiseks saadud toetuste kajastamisest.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	737 962	780 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 326 612	564 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 064 574	1 345 139
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 336	60 946
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 336	60 946
Kokku müügitulu	2 070 910	1 406 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Höövelmaterjali müük	818 728	510 220
Teenuste osutamine	40 590	52 652
Tooraine müük	289 085	338 191
Puhkeküla ja puhkelaager	43 159	53 571
Vara väljarentimine	2 179	410
Kauba müük ja muud teenused	40 768	64 995
Saematerjali müük	776 029	309 018
Toitlustamine	60 372	77 028
Kokku müügitulu	2 070 910	1 406 085

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	98 198	110 128
Sotsiaalmaksud	28 462	29 734
Haigushüvitis	66	0
Kokku tööjõukulud	126 726	139 862
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	13	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 841	6 039	105 841

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Hirtekavilla OÜ	81 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 331	48 450	45 045	88 466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 017	4 800

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 274	6 635
Kokku käibevarad	9 274	6 635
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 076	6 076
Kokku põhivarad	6 076	6 076
Kokku varad	15 350	12 711
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	100	51
Kokku lühiajalised kohustised	100	51
Kokku kohustised	100	51
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 160	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 590	10 160
Kokku omakapital	15 250	12 660
Kokku kohustised ja omakapital	15 350	12 711

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 980	12 669
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-376	-794
Mitmesugused tegevuskulud	-14	-1 715
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 590	10 160
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 590	10 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 590	10 160

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 590	10 160
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	49	51
Kokku rahavood äritegevusest	2 639	10 211
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 576
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 576
Kokku rahavood	2 639	6 635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 635	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 639	6 635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 274	6 635

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 160	10 160
31.12.2015	2 500	10 160	12 660
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-8 956	-8 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		221 892	221 892
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	223 096	225 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 590	2 590
31.12.2016	2 500	12 750	15 250
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-8 956	-8 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		256 048	256 048
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 500	259 842	262 342

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2018

OT PROJEKTID OÜ (registrikood: 12269807) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OVE TAMME	Juhatuse liige	13.02.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OT PROJEKTID OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud OT PROJEKTID OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2016 sisaldab tütarettevõtte Wellmax Baltic OÜ bilansikirje "nõuded ja ettemaksed" tänaseks laekumata nõuet summas 40 044 eurot. Mul ei olnud võimalik saada piisavat kindlust hindamaks, kas ja millise summa võrra tuleks nõudeid ostjate vastu ja omakapitali seisuga 31. detsember 2016 ja 31. detsembril lõppenud majandusaasta puhaskasumit vähendada.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OT PROJEKTID OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OT PROJEKTID OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Juhime tähelepanu sellele, et OT Projektid OÜ 2016.a. majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne pole koostatud õigeaegselt ehk kuue kuu jooksul arvates majandusaasta lõpust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

19.02.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OT PROJEKTID OÜ (registrikood: 12269807) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	19.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 746
Kokku	259 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	259 842
Kokku	259 842

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 746
Kokku	259 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	259 842
Kokku	259 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	2980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ove Tamme	38312230347		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56213743
E-posti aadress	OVE.TAMME@SAAREPUHKUS.EE