

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing PANKRAND

registrikood: 10633835

tänavatalu nimi, Vahtramäe talu, Lossiplatsi 9
maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41716

telefon: +372 5247654

e-posti aadress: marge24roomus@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017.a. tegeles osaühing Vahtramäe Puhkemajas majutusteenuse pakkumisega ja korrashoiuteenuste osutamisega (haljasalade niitmine, kinnistute hooldus, lumekoristus).

Ettevõtte planeerib Vahtramäe Puhkemaja laiendamist ja majutuskohdade arvu suurendamist.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 067	2 905
Nõuded ja ettemaksed	2 916	544
Kokku käibevarad	8 983	3 449
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	132 712	155 256
Kokku põhivarad	132 712	155 256
Kokku varad	141 695	158 705
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 739	10 481
Kokku lühiajalised kohustised	10 739	10 481
Pikaajalised kohustised		
Sihtfinantseerimine	4 724	22 367
Kokku pikaajalised kohustised	4 724	22 367
Kokku kohustised	15 463	32 848
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	86 397	86 397
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 648	41 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	-5 118
Kokku omakapital	126 232	125 857
Kokku kohustised ja omakapital	141 695	158 705

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	31 150	16 896
Muud äritulud	13 716	15 953
Mitmesugused tegevuskulud	-21 288	-12 571
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 554	-25 177
Muud ärikulud	-500	0
Ärikasum (kahjum)	524	-4 899
Intressikulud	-149	-219
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	375	-5 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	-5 118

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	524	-4 899
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 544	25 177
Kokku korrigeerimised	22 544	25 177
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 372	338
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-17 385	-36 297
Makstud intressid	-149	-219
Kokku rahavood äritegevusest	3 162	-15 900
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 450
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 450
Kokku rahavood	3 162	-17 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 905	20 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 162	-17 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 067	2 905

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	86 397	41 766	130 975
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 556	256	86 397	41 766	130 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 118	-5 118
31.12.2016	2 556	256	86 397	36 648	125 857
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	256	86 397	36 648	125 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)				375	375
31.12.2017	2 556	256	86 397	37 023	126 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pankrand raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Pankrand kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eur.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	344	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	44

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2015								
Soetusmaksumus	163 555	43 567	1 416	34 213	79 196	9 193	9 193	251 944
Akumuleeritud kulum	-27 921	-27 803	-140	-17 097	-45 040			-72 961
Jääkmaksumus	135 634	15 764	1 276	17 116	34 156	9 193	9 193	178 983
Ostud ja parendused		1 450			1 450			1 450
Amortisatsioonikulu	-8 172	-13 886	-140	-2 979	-17 005			-25 177
31.12.2016								
Soetusmaksumus	163 555	45 017	1 416	34 213	80 646	9 193	9 193	253 394
Akumuleeritud kulum	-36 093	-41 689	-280	-20 076	-62 045			-98 138
Jääkmaksumus	127 462	3 328	1 136	14 137	18 601	9 193	9 193	155 256
Amortisatsioonikulu	-8 172		-240	-9 684	-9 924			-18 096
Muud muutused		-3 328		-1 120	-4 448			-4 448
31.12.2017								
Soetusmaksumus	163 555	41 689	1 416	33 093	76 198	9 193	9 193	248 946
Akumuleeritud kulum	-44 265	-41 689	-520	-29 760	-71 969			-116 234
Jääkmaksumus	119 290	0	896	3 333	4 229	9 193	9 193	132 712

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 931	16 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	708	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 639	16 896
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 511	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 511	0
Kokku müügitulu	31 150	16 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82301	0	0
81301	22 514	8 414
55103	8 636	8 482
Kokku müügitulu	31 150	16 896

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
lisatasud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

Osaühing PANKRAND (registrikood: 10633835) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE RÕÕMUS	Juhatuse liige	25.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375
Kokku	37 023
Jaotamine	
Kokku	37 023

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375
Kokku	37 023
Jaotamine	
Kokku	37 023

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	22514	72.28%	Jah
Külalistemajad	55103	8636	27.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marge Rõõmus	47202240281		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247654
E-posti aadress	marge24roomus@gmail.com