

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Proformest

registrikood: 11732373

tänavanimi, maja number: Vaablase tee 17

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74016

telefon: +372 56239302

faks: +372 6487155

e-posti aadress: kristi.laur@otepaagolf.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on Otepää Golfikeskuse vara haldamine ja rentimine.

Müügitulu oli 2016. aastal 75 354 eurot.

Aruandeaastal saadi 22 999.- eur kahjumitt.

Kristi Laur
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126	1 670	2
Nõuded ja ettemaksed	53 802	80 252	3
Kokku käibevarad	53 928	81 922	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	230 610	4
Materiaalsed põhivarad	802 912	828 620	5
Kokku põhivarad	802 912	1 059 230	
Kokku varad	856 840	1 141 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	797 429	67 647	6
Võlad ja ettemaksed	29 845	29 122	7
Kokku lühiajalised kohustised	827 274	96 769	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	991 818	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	991 818	
Kokku kohustised	827 274	1 088 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 881	-132 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 999	182 647	
Kokku omakapital	29 566	52 565	
Kokku kohustised ja omakapital	856 840	1 141 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	75 354	82 835	9
Muud äritulud	402	200 228	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 146	-13 045	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 215	-36 062	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 708	-48 707	
Muud ärikulud	-1 456	-979	
Ärikasum (kahjum)	9 231	184 270	
Intressikulud	-1 620	-1 623	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 610	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 999	182 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 999	182 647	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Proformest 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud õiglasest väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500.-eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500.-eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest 5-10 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes arvestades kulude otsest või kaudset seotust teenuse osutamisega. Teenuse osutamisega kaasnevad otsesed kulud kajastatakse kaupade ja teenuste kuluna ning ülejäänud kulud tegevuskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt välja makstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Proformest osanikud;
- tütarettevõtja;
- osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	126	1 670
Kokku raha	126	1 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 008	1 008
Ostjatelt laekumata arved	1 008	1 008
Nõuded seotud osapoolte vastu	52 222	52 222
Ettemaksed	572	572
Tulevaste perioodide kulud	538	538
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 802	53 802
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 256	4 256
Ostjatelt laekumata arved	4 256	4 256
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 996	75 996
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 252	80 252

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
11930742	AS Saga Golf	Eesti	Golfiteenuste müük	98	98

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
AS Saga Golf	230 610	-230 610	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	230 610	-230 610	0

Seoses tütarettevõtte negatiivse omakapitaliga on tütarettevõtte alla hinnatud ja kajastatakse õiglasel väärtuses.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	84 854	109 224	72 377	1 039 391
Akumuleeritud kulum		-47 143	-11 684	-6 879	-66 067	-84 630	-30 291	-162 064
Jääkmaksumus	24 854	785 793	3 324	2 483	18 787	24 594	42 086	877 327
Amortisatsioonikulu		-17 604	-3 032	-1 884	-17 030	-21 946	-9 157	-48 707
31.12.2015								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	84 854	109 224	72 377	1 039 391
Akumuleeritud kulum		-64 747	-14 716	-8 763	-83 097	-106 576	-39 448	-210 771
Jääkmaksumus	24 854	768 189	292	599	1 757	2 648	32 929	828 620
Amortisatsioonikulu		-17 604	-292	-413	-1 757	-2 462	-5 642	-25 708
31.12.2016								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	84 854	109 224	72 377	1 039 391
Akumuleeritud kulum		-82 351	-15 008	-9 176	-84 854	-109 038	-45 090	-236 479
Jääkmaksumus	24 854	750 585	0	186	0	186	27 287	802 912

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	797 429	797 429			0 - 6	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	797 429	797 429					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0				
Laenukohustised kokku	797 429	797 429	0				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	67 647	67 647			0 - 6	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	67 647	67 647					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	991 818	0	991 818		0 - 6	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	991 818	0	991 818				
Laenukohustised kokku	1 059 465	67 647	991 818				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 970	16 970
Maksuvõlad	9 745	9 745
Muud võlad	3 130	3 130
Intressivõlad	3 130	3 130
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 845	29 845
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 652	18 652
Maksuvõlad	4 439	4 439
Muud võlad	4 311	4 311
Intressivõlad	4 311	4 311
Saadud ettemaksed	1 720	1 720
Muud saadud ettemaksed	1 720	1 720
Kokku võlad ja ettemaksed	29 122	29 122

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 354	82 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 354	82 835
Kokku müügitulu	75 354	82 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	36 410	36 410
Tulu kommunaalteenuste müügist	27 852	27 852
Reklaamitulu	2 500	2 500
Kauba müük	8 592	16 073
Kokku müügitulu	75 354	82 835

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	-1 456
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 019	-6 112
Maarent	-10 127	-5 477
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 146	-13 045

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-2 000	-2 446
Energia	-12 975	-14 219
Elektrienergia	-12 975	-14 219
Mitmesugused bürookulud	-5 888	-5 888
Muud	-1 352	-13 509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 215	-36 062

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	52 222	0	75 996	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 070	0	12 050

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegevjuhtkond	20

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegevjuhtkond	2 306

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	0	45 395	0	50 864

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

OÜ Proformest (registrikood: 11732373) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LAUR	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 999
Kokku	26 882
Jaotamine	
Kokku	26 882

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	64262	85.28%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	11092	14.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Laur	47502032232	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6487155
Mobiiltelefon	+372 56239302
E-posti aadress	kristi.laur@otepaagolf.com