

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paasvere Mõis OÜ

registrikood: 11820166

tänava/talu nimi, Sepa

maja ja korteri number:

küla: Avanduse küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46207

telefon: +372 5037288

e-posti aadress: paasvere@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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Paasvere Mõis OÜ on tegutsev mikroettevõte, kus 2015.a. teeniti müügitulu 15 610.- eur. Paasvere Mõis OÜ on loodud eesmärgiga käivitada Lääne-Virumaal Laekvere vallas Paasvere külas puhkemaja teenuste osutamine. Puhkemaja teenuse osutamisega ei ole veel käibevahendite vähesuse tõttu saadud alustada. 2015.a. teeniti peamiselt müügitulu väiksemate ehitus- ja remonditöödega ning erinevate koolituse korraldamise osalemisega ning puhkemajana tegevust veel alustatud ei ole.

Paasvere Mõis OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Lugupidamisega,

Helges Toming

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	773	12 022
Nõuded ja ettemaksed	297	1 002
Kokku käibevarad	1 070	13 024
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	100 952	100 952
Kokku põhivarad	100 952	100 952
Kokku varad	102 022	113 976
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	81 000	105 000
Võlad ja ettemaksed	1 675	3 219
Kokku lühiajalised kohustised	82 675	108 219
Kokku kohustised	82 675	108 219
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 463	5 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 672	-1 807
Kokku omakapital	19 347	5 757
Kokku kohustised ja omakapital	102 022	113 976

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 610	14 659
Muud äritulud	0	30 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-884	-54 258
Mitmesugused tegevuskulud	-998	-814
Tööjõukulud	-19 110	-19 197
Ärikasum (kahjum)	-5 382	-29 610
Muud finantstulud ja -kulud	-547	27 803
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 929	-1 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 929	-1 807

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 382	-29 610
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-706	-10 980
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-25 544	102 791
Kokku rahavood äritegevusest	-31 632	62 201
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	24 000	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	27 802
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 617	-78 040
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 383	-50 238
Kokku rahavood	-11 249	11 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 022	59
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 249	11 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	773	12 022

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	4 056	6 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-855	-855
31.12.2014	2 556	3 201	5 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 590	13 590
31.12.2015	2 556	16 791	19 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paasvere Mõis OÜ 01.01.2015-31.12.2015 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a mittetagastatavd 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised 15 aastat

Masinad, seadmed 4-7 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kasutatakse neid ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagamiseks. Sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglane väärtus) tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes siis, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sellega seotud tingimustele.

Sihtfinantseerimine jaguneb:

- 1) Varade sihtfinantseerimine- Põhitingimuseks on, et ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.
- 2) Tegevuse sihtfinantseerimine -On ette nähtud konkreetsete tegevustega seotud kulutuste katmiseks teatud perioodi jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 551	737
Sotsiaalmaksud	4 509	2 053
Pensionikulu	237	0
Kokku tööjõukulud	16 297	2 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.08.2016

Paasvere Mõis OÜ (registrikood: 11820166) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGES TOMING	Juhatuse liige	06.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 672
Kokku	16 791
Katmine	
Kokku	16 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	6918	44.32%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	8692	55.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helges Toming	36709020040		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037288
E-posti aadress	paasvere@gmail.com