

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänava/talu nimi, A. Kapi tn 3-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10136

telefon: +372 5053649

e-posti aadress: sten@tikk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Pähksaare talu OÜ on Võrtsjärvel Pähksaare saarel asuva luhavahitalu (Pähksaare talu) arendamiseks asutatud ettevõte, mis tegeleb endise Pähksaare luhavahitalu väljaehitamisega majutusasutuseks. Ehituste ettevalmistamisega alustati 2009. aastal ning plaanis on rajada loodus- ning gastronoomiahuvilistele klientidele täisteenust pakkuv majutusasutus.

Lähtuvalt Pähksaare unikaalsest asukohast Võrtsjärvel ning saare mitmekesisest loodusest, on võimalused asuda saarel pakkuma mitmekesist vastutustundlikku turismiteenust. Natuura2000 piirangutest ning looduskaitsealadest aspektidest tingituna ei oleks kavandatud teenus mõeldud massidele, vaid valitud teadlikule kliendile, rõhutades kvaliteeti ja keskkonnateadlikkust.

Teenuse oleks orienteeritud nii Eesti kui ka välisklientidele ning omalaadne kogu Lõuna-Eestis. Lähtudes Pähksaare unikaalset asukohast Võrtsjärve veetee ääres, oleks võimalik pakkuda turistidele lisaks majutus- ning toitlustusteenustele ka erinevate koolituste, seminaride ning laagrite korraldamist.

Lähtuvalt objekti keerukusest ning paiknemisest saarel on objekti arendus ning ehituskulu nii ajaliselt kui rahaliselt keskmisest oluliselt mahukam. Sellest lähtuvalt on arendusperioodil ettevõtte planeeritud kahjumis ning jõuab kasumisse teenuse täismahus käivitamisel. Käesoleval majandusaastal tekkinud kahjum vastas osanike ning investorite ootustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 721	590	
Nõuded ja ettemaksed	93 169	70 780	2
Kokku käibevarad	94 890	71 370	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	152 250	2
Kinnisvarainvesteeringud	597 886	617 655	4
Materiaalsed põhivarad	58 247	17 867	5
Kokku põhivarad	656 133	787 772	
Kokku varad	751 023	859 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	79 840	150 022	6
Kokku lühiajalised kohustised	79 840	150 022	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	754 728	706 258	
Kokku pikaajalised kohustised	754 728	706 258	
Kokku kohustised	834 568	856 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Ülekurss	454 759	454 759	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-457 009	-383 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 407	-73 526	
Kokku omakapital	-83 545	2 862	
Kokku kohustised ja omakapital	751 023	859 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	10 800	10 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 425	-16 164	
Tööjõukulud	-20 395	-49 502	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 392	-9 715	
Muud ärikulud	-519	0	
Ärikasum (kahjum)	-69 931	-64 581	
Intressitulud	7 613	7 658	
Intressikulud	-24 089	-16 603	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 407	-73 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 407	-73 526	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte aruanne on väikeettevõtja aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Kõik soetamisega otseselt kaasnevad kulutused kantakse tekkeperioodil kuludesse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Tööjõukuludelt arvestatud maksud kajastatakse kohustuse tekkimise kuul palgamaksude kuluna. Tööjõukuludest kinnipeetud maksud kajastatakse väljamaksete tegemise kuul maksukohustusena. Tuludega kaasnevad maksud kajastatakse vastavalt kehtivatele seadustele.

Seotud osapooled

Pähksaare Talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- b. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 496	44 496	
Ostjatelt laekumata arved	44 496	44 496	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 341	8 341	
Muud nõuded	40 332	40 332	
Laenunõuded	1 500	1 500	
Intressinõuded	38 832	38 832	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 169	93 169	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 537	31 537	
Ostjatelt laekumata arved	31 537	31 537	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 756	7 756	
Muud nõuded	183 470	31 220	152 250
Laenunõuded	152 250		152 250
Intressinõuded	31 220	31 220	
Ettemaksed	267	267	
Tulevaste perioodide kulud	267	267	
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 030	70 780	152 250

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	180	2 445	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	3 500
Sotsiaalmaks	0	0	0	5 991
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	363
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	436
Ettemaksukonto jääk	8 341		5 311	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 341	180	7 756	10 290

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	508 323
Ostud ja parendused	109 332
31.12.2016	617 655
Ostud ja parendused	80 231
Muud muutused	-100 000
31.12.2017	597 886

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	23 521	2 123	24 125	49 769	12 825	62 594
Akumuleeritud kulum	-12 152	-900	-19 244	-32 296	-3 513	-35 809
Jääkmaksumus	11 369	1 223	4 881	17 473	9 312	26 785
Ostud ja parendused		797		797		797
Amortisatsioonikulu	-4 704	-505	-1 941	-7 150	-2 565	-9 715
31.12.2016						
Soetusmaksumus	23 521	2 920	24 125	50 566	12 825	63 391
Akumuleeritud kulum	-16 856	-1 405	-21 185	-39 446	-6 078	-45 524
Jääkmaksumus	6 665	1 515	2 940	11 120	6 747	17 867
Ostud ja parendused			51 707	51 707	3 066	54 773
Muud ostud ja parendused			51 707	51 707	3 066	54 773
Amortisatsioonikulu	-4 704	-505	-6 363	-11 572	-2 821	-14 393
31.12.2017						
Soetusmaksumus	23 521	2 920	75 832	102 273	15 891	118 164
Akumuleeritud kulum	-21 560	-1 910	-27 548	-51 018	-8 899	-59 917
Jääkmaksumus	1 961	1 010	48 284	51 255	6 992	58 247

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 181	7 181
Maksuvõlad	180	180
Muud võlad	61 165	61 165
Intressivõlad	53 587	53 587
Muud viitvõlad	7 578	7 578
Lühiajalised liisingkohustused	11 314	11 314
Kokku võlad ja ettemaksed	79 840	79 840
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 830	94 830
Maksuvõlad	10 290	10 290
Muud võlad	44 902	44 902
Intressivõlad	29 857	29 857
Muud viitvõlad	15 045	15 045
Kokku võlad ja ettemaksed	150 022	150 022

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 818	36 997
Sotsiaalmaksud	5 576	12 505
Kokku tööjõukulud	20 394	49 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	737 388	150 750	706 258

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

Arvestatud tasu	14 818	24 030
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-457 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 407
Kokku	-543 416

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-457 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 407
Kokku	-543 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	10800	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5053649
E-posti aadress	sten@tikk.ee