

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänavatalu nimi, A. Kapi tn 3-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 arendamiseks asutatud ettevõtte, mis tegeleb endise Pähksaare luhavahitalu väljaehitamisega majutusasutuseks. Ehituste ettevalmistamistega 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 mitmekesisest vastutustundlikku turismiteenust. Natuura2000 piirangutest ning looduskaitsealistest aspektidest tingituna ei oleks kavandatav 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.

Teenuse on käivitunud, loodame 2019. aastal majutada ka esimesi gruppe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 914	1 721
Nõuded ja ettemaksed	117 736	93 169
Kokku käibevarad	129 650	94 890
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	684 672	597 886
Materiaalsed põhivarad	41 468	58 247
Kokku põhivarad	726 140	656 133
Kokku varad	855 790	751 023
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	123 471	79 840
Kokku lühiajalised kohustised	123 471	79 840
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	921 870	754 728
Kokku pikaajalised kohustised	921 870	754 728
Kokku kohustised	1 045 341	834 568
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	2 556	2 556
Ülekurss	454 759	454 759
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-543 416	-457 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 006	-86 407
Kokku omakapital	-189 551	-83 545
Kokku kohustised ja omakapital	855 790	751 023

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	11 700	10 800
Muud äritulud	7 040	0
Mitmesugused tegevuskulud	-43 885	-45 425
Tööjõukulud	-39 731	-20 395
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 818	-14 392
Muud ärikulud	-396	-519
Ärikasum (kahjum)	-80 090	-69 931
Intressitulud	75	7 613
Intressikulud	-25 991	-24 089
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106 006	-86 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 006	-86 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2018. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 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.

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 arvestusprintsipi 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:

1. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
2. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 536	58 536
Ostjatelt laekumata arved	58 536	58 536
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 112	16 112
Muud nõuded	42 328	42 328
Laenunõuded	1 500	1 500
Intressinõuded	38 908	38 908
Viitlaekumised	1 920	1 920
Ettemaksed	760	760
Tulevaste perioodide kulud	760	760
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 736	117 736
	31.12.2017	12 kuu 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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	180
Üksikisiku tulumaks	0	1 125	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 926	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	117	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	140	0	0
Ettemaksukonto jääk	16 112		8 341	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 112	3 308	8 341	180

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	617 655
Ostud ja parendused	80 231
Muud muutused	-100 000
31.12.2017	597 886
Ostud ja parendused	105 536
Muud muutused	-18 750
31.12.2018	684 672

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-536	-11 104	-11 640	-3 178	-14 818
Müügid	-1 961			-1 961		-1 961
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	0	-2 446	-38 652	-41 098	-12 077	-53 175
Jääkmaksumus	0	474	37 180	37 654	3 814	41 468

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 735	19 735
Võlad töövõtjatele	2 429	2 429
Maksuvõlad	3 308	3 308
Muud võlad	86 338	86 338
Intressivõlad	78 760	78 760
Muud viitvõlad	7 578	7 578
Lühiajalised liisingkohustused	11 661	11 661
Kokku võlad ja ettemaksed	123 471	123 471
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	29 694	14 818
Sotsiaalmaksud	10 037	5 576
Kokku tööjõukulud	39 731	20 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	915 338	1 500	737 388

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 154	14 818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2018 - 31.12.2018 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)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-543 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 006
Kokku	-649 422

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-543 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 006
Kokku	-649 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	11700	100.00%	Jah

Sidevahendid

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