

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Taagepera Loss

registrikood: 10151349

tänava/talu nimi, Taagepera mõis
maja ja korteri number:

küla: Taagepera küla

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68502

telefon: +372 7666395

faks: +372 7635590

e-posti aadress: lauri@spalavendel.ee

veebilehe aadress: www.taagepera.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Lisa 14 Negatiivne käibekapital	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Taagepera Loss OÜ asub Valgemaal, Taagepera külas. Ettevõttele kuulub ajalooline Taagepera mõis koos sinna kuuluva pargi ja teedega. Taagepera loss on pikka aega pakkunud küllastajatele majutus- ja toitlustusteenust. 2017.a. kui omanike ringi lisandus Same-Sport AS alustati ulatuslikke renoveerimistöid nii lossis kui lossi juurde kuuluvas nn. Valges majas.

Arendustegevuse käigus rajati lossi ruumidesse spaa koos veekeskusega.

2019.a. jätkusid nn. Valge maja renoveerimistööd. Osaliselt (I-II korrus)majutuspunnad anti operaatorile üle 2019.a. oktoobris, III korruse renoveerimine jätkub 2020.a.

2019.a. investeeriti kogu kompleksi kokku 403039 €.

Tulu teeniti 2019.a. 381914 eurot, kahjumiks kujunes 232039 eurot, millest põhivara kulum ja väärtuse langus moodustas 219631€

2019 aasta lõpuks oli ettevõtte bilansimaht 4749156 eurot, millest omakapital moodustas 868745 eurot.

Olulisemad finantsnäitajad	2019	2018
Netokäive, EUR	381914	17767
Bilansimaht, EUR	4749156	4528852
Äritulud, EUR	384532	35073
Ärikasum, EUR	-14990	34773
Ärirentaablus, %	-3,9%	99%
Aruandeaasta kasum, EUR	-232039	-108764
Varade puhasrentaablus (ROA), %	-5,0%	-3,2%
Omakapitali rentaablus (ROE), %	-32,3%	-22,7%
Lühiajalise võla kattekordaja	0,02	0,08
Likviidsuskordaja	0,02	0,08
Põhivarade käibekordaja	0,08	0,008
Oma- ja võõrkapitali suhe	4,46	6,98

Suhtarvude arvutamise meetodika on järgmine:

Ärirentaablus: Ärikasum/Netokäive

Koguvara rentaablus (ROA) : Puhaskasum/Keskmine koguvara

Omakapitali tulutase (ROE): Puhaskasum/Keskmine omakapital

Lühiajalise võla kattekordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja: (Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused

Põhivarade käibekordaja: Netokäive / Põhivarade jääkmaksumus

Oma- ja võõrkapitali suhe: Kohustused kokku/ omakapital kokku

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul. Pandeemial ja piirangutel võib siiski olla negatiivne mõju ettevõtte edasisele majandustegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 451	6 962	
Nõuded ja ettemaksed	30 454	14 047	2
Kokku käibevarad	57 905	21 009	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	205 822	205 822	
Kinnisvarainvesteeringud	4 485 429	4 302 021	5
Kokku põhivarad	4 691 251	4 507 843	
Kokku varad	4 749 156	4 528 852	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 439 757	52 857	6
Võlad ja ettemaksed	121 291	220 560	
Kokku lühiajalised kohustised	2 561 048	273 417	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 319 363	3 645 193	6
Võlad ja ettemaksed	0	42 979	
Kokku pikaajalised kohustised	1 319 363	3 688 172	
Kokku kohustised	3 880 411	3 961 589	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	9
Kohustuslik reservkapital	9 492	9 492	
Muu omakapital	818 821	285 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 824	125 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-232 039	-108 764	
Kokku omakapital	868 745	567 263	
Kokku kohustised ja omakapital	4 749 156	4 528 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	381 914	17 767	10
Muud äritulud	2 618	17 306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-178 408	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-219 631	0	5
Muud ärikulud	-1 182	-300	
Ärikasum (kahjum)	-14 990	34 773	
Intressikulud	-217 049	-143 537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-232 039	-108 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-232 039	-108 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Taagepera Loss OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetest. Aruanne on eurodes. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha, valuutat ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnevad varude soetamise otsestest või kaudsetest väljaminekutest (FIFO meetod.). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidel järgmised:

Ehitised 3-5%

Masinad ja seadmed 15%

Muu inventar 15%

Materiaalsele põhivarale määratud amort.normid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu

loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

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

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu ja teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjad ning teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 060	25 060
Ostjatelt laekumata arved	25 060	25 060
Muud nõuded	5 394	5 394
Viitlaekumised	5 394	5 394
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 454	30 454
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	668	668
Ostjatelt laekumata arved	668	668
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 379	13 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 047	14 047

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	13 379	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 710
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	84
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	13 379	1 920

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10136019	Taagepera Resort OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100
10696698	Faasan OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Taagepera Resort OÜ	155 822	155 822
Faasan OÜ	50 000	50 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	205 822	205 822

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ümberliigitamised	337 857	3 964 164	4 302 021
31.12.2018			
Soetusmaksumus	337 857	3 964 164	4 302 021
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	337 857	3 964 164	4 302 021
Ostud ja parendused		403 039	403 039
Amortisatsioonikulu		-219 631	-219 631
31.12.2019			
Soetusmaksumus	337 857	4 367 203	4 705 060
Akumuleeritud kulum	0	-219 631	-219 631
Jääkmaksumus	337 857	4 147 572	4 485 429

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	381 914	17 767

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	2 415 202	2 415 202			4,75	EUR	31.07.2020
Lühiajalised laenud kokku	2 415 202	2 415 202					
Pikaajalised laenud							
Taagepera Resort OÜ	301 513		301 513		5	EUR	31.12.2025
Same-Sport AS	884 555	24 555	198 744	661 256	4	EUR	31.12.2029
Reti Kinnivara OÜ	157 850		157 850		2,5	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 343 918	24 555	658 107	661 256			
Laenukohustised kokku	3 759 120	2 439 757	658 107	661 256			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	52 857	52 857			4,75	EUR	31.07.2020
Lühiajalised laenud kokku	52 857	52 857					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	1 928 233		1 928 233		4,75	EUR	31.07.2020
Taagepera Resort OÜ	292 960		292 960		5	EUR	31.12.2025
Same-Sport AS	860 000		860 000		4	EUR	31.12.2027
Reti Kinnisvara OÜ	154 000		154 000		2,5	EUR	31.12.2023
Sumeonöö OÜ	394 000		394 000		5	EUR	31.12.2020
Wagenküll Hotels OÜ	16 000		16 000		5	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	3 645 193		3 645 193				
Laenukohustised kokku	3 698 050	52 857	3 645 193				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	387 058	337 857
Ehitised	2 271 474	1 184 841
Masinad ja seadmed	98 733	0
Muud materiaalsed põhivarad	1 728 164	1 329 489
Kokku	4 485 429	2 852 187

Pangalaenude tagatiseks on:

1. 80% laenu põhivõlgnevusest EAS-i käendus.
2. I jrk. ühishüpoteek Taagepera Loss OÜ ja Taagepera Resort OÜ kinnistutele summas 3215000€
3. Kommertspant Taagepera Loss OÜ vallasvarale summas 300000€

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	114 811	114 811		
Võlad töövõtjatele	3 056	3 056		8
Muud võlad	3 424	3 424		
Muud viitvõlad	3 424	3 424		
Kokku võlad ja ettemaksed	121 291	121 291		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	215 743	215 743		
Maksuvõlad	1 920	1 920		
Muud võlad	45 876	2 897	42 979	
Muud viitvõlad	45 876	2 897	42 979	
Kokku võlad ja ettemaksed	263 539	220 560	42 979	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 056	2 897
Kokku võlad töövõtjatele	3 056	2 897

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	255 647	255 647
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	381 914	17 767
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	381 914	17 767
Kokku müügitulu	381 914	17 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinisvara renileandmise tulu	381 914	17 767
Hotellid	0	0
Restoranid ja toitlustus	0	0
Kokku müügitulu	381 914	17 767

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	0	49 982
Sotsiaalmaksud	0	16 894
Kokku tööjõukulud	0	66 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	2

2019. aastal olid tööjõukulud 37018€. Kulud olid seotud ettevõtte hoonete renoveerimisega ja kapitaliseeritud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusse.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	301 513	301 513
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 042 405	1 284 472

Laenud

2019	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Same-Sport AS	24 555	4	EUR	31.12.2027
Reti Kinnisvara OÜ	3 850	2,5	EUR	31.12.2023
Wagenküll Hotels OÜ	123 800	0	EUR	

2018	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	
Taagepera Resort OÜ	292 960
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Same-Sport AS	360 000
Sumeonöö OÜ	260 000
Restriktaas	25 000

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 viiruse laialdase levikuga ja Eesti Vabariigis 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtinud eriolukorra ja ametivõimude poolt seatud piirangutega, on ettevõtte ärikeskkond halvenenud. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Koroonaviiruse pandeemia mõju Ettevõttele saab olema oluline seoses turismi peatumisega, hotelli ajutise sulgemisega külastajatele ning viiruse tõkestamisele järgneva üldise majanduslangusega, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda võimalik objektiivselt hinnata.

Kuna olukord on ebakindel ja 3 järjestikusel kuul on majandustegevus olnud peatatud, ei pea me võimalikuks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Juhtkond on seisukohal, et eelmainitud asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Lisa 14 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.12.2019.a. oli ettevõtte käibekapital negatiivne summas 2503143 eurot. Suuresti on see tingitud asjaolust, et AS Swedbank võetud pikaajalise laenu jääk summas 2415202 eurot tasumise tähtaeg on 31.07.2020.a. Ettevõtte on esitanud käesoleva aruande koostamise hetkel pangale taotluse laenu tasumise maksepuhkuse saamiseks 12 kuuks ja edaspidi laenu tasumise 10 aastase annuiteedi graafiku alusel kümneks aastaks. Ülejäänud käibekapitali puudujääk loodetakse katta 2020.a. majandeteguse puhastulust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2020

Osaühing Taagepera Loss (registrikood: 10151349) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HASSAN AHHAJEV	Juhatuse liige	13.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Taagepera Loss osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Taagepera Loss raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Taagepera Loss finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17. juuli 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Taagepera Loss (registrikood: 10151349) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	17.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-232 039
Kokku	-215 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	381914	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7666395
Faks	+372 7635590
E-posti aadress	lauri@spalavendel.ee
Veebilehe aadress	www.taagepera.eu