

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing PANKRAND

registrikood: 10633835

tänava/talu nimi, Lossiplatsi tn 9

maja ja korteri number:

küla: Pühajõe küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41716

telefon: +372 5247654

e-posti aadress: marge24roomus@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2019.a. tegeles osaühing Vahtramäe Puhkemajas majutusteenuse pakkumisega ja korrashoiuteenuste osutamisega (haljasalade niitmine, kinnistute hooldus, lumekoristus).

Ettevõtte planeerib Vahtramäe Puhkemaja laiendamist ja majutuskohdade arvu suurendamist.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 672	22 168
Nõuded ja ettemaksed	3 516	2 106
Kokku käibevarad	28 188	24 274
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	146 123	143 905
Kokku põhivarad	146 123	143 905
Kokku varad	174 311	168 179
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 065	0
Võlad ja ettemaksed	12 515	14 982
Kokku lühiajalised kohustised	15 580	14 982
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	11 293	15 042
Sihtfinantseerimine	5 424	0
Kokku pikaajalised kohustised	16 717	15 042
Kokku kohustised	32 297	30 024
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	86 397	86 397
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 946	37 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 859	11 923
Kokku omakapital	142 014	138 155
Kokku kohustised ja omakapital	174 311	168 179

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	34 195	36 809
Muud äritulud	0	4 725
Mitmesugused tegevuskulud	-15 603	-18 075
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 318	-10 479
Muud ärikulud	0	-828
Ärikasum (kahjum)	4 274	12 152
Intressitulud	3	0
Intressikulud	-418	-229
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 859	11 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 859	11 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pankrand raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Pankrand kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eur.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			437
Ettemaksukonto jääk	2 650	1 634	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 650	1 634	437

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	163 555	41 689	1 416	33 093	76 198	9 193	248 946
Akumuleeritud kulum	-44 265	-41 689	-520	-29 760	-71 969		-116 234
Jääkmaksumus	119 290	0	896	3 333	4 229	9 193	132 712
Ostud ja parendused		22 500			22 500		22 500
Amortisatsioonikulu	-8 172	-1 875	-432		-2 307		-10 479
Müügid (jääkmaksumuses)				-828	-828		-828
31.12.2018							
Soetusmaksumus	163 555	22 500	1 416	32 265	56 181	9 193	228 929
Akumuleeritud kulum	-52 437	-1 875	-952	-29 760	-32 587		-85 024
Jääkmaksumus	111 118	20 625	464	2 505	23 594	9 193	143 905
Ostud ja parendused				16 536	16 536		16 536
Amortisatsioonikulu	-8 172	-1 875	-464	-3 807	-6 146		-14 318
31.12.2019							
Soetusmaksumus	163 555	22 500	1 416	48 801	72 717	9 193	245 465
Akumuleeritud kulum	-60 609	-3 750	-1 416	-33 567	-38 733		-99 342
Jääkmaksumus	102 946	18 750	0	15 234	33 984	9 193	146 123

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		1 250
Muud masinad ja seadmed		1 250
Kokku		1 250

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 444	33 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 751	3 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 195	36 809
Kokku müügitulu	34 195	36 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82301	0	0
81301	25 318	27 915
55103	8 877	8 894
Kokku müügitulu	34 195	36 809

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
lisatasud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2020

Osaühing PANKRAND (registrikood: 10633835) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGE RÕÕMUS	Juhatuse liige	03.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 859
Kokku	52 805
Jaotamine	
Kokku	52 805

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 859
Kokku	52 805
Jaotamine	
Kokku	52 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	25318	74.04%	Jah
Külalistemajad	55103	8877	25.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marge Rõõmus	47202240281		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247654
E-posti aadress	marge24roomus@gmail.com