

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 arendamiseks asutatud ettevõte, 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 mitmekesist vastutustundlikku turismiteenust. Natuura2000 piirangutest ning looduskaitsealistest aspektidest tingituna ei oleks kavandatud teenus mõeldud massidele, vaid valitud teadlikule kliendile, rõhutades kvaliteeti ja keskkonnateadlikkust.

Teenust 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.

Loodame 2020. aastal majutada esimesi gruppe.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 272	11 914	
Nõuded ja ettemaksed	105 660	117 736	2
Kokku käibevarad	106 932	129 650	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	756 530	684 672	4
Materiaalsed põhivarad	28 057	41 468	5
Kokku põhivarad	784 587	726 140	
Kokku varad	891 519	855 790	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	126 263	123 471	6
Kokku lühiajalised kohustised	126 263	123 471	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 046 338	921 870	
Kokku pikaajalised kohustised	1 046 338	921 870	
Kokku kohustised	1 172 601	1 045 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Ülekurss	454 759	454 759	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-649 422	-543 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 531	-106 006	
Kokku omakapital	-281 082	-189 551	
Kokku kohustised ja omakapital	891 519	855 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	10 800	11 700	
Muud äritulud	0	7 040	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 809	-43 885	
Tööjõukulud	-28 627	-39 731	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 411	-14 818	
Muud ärikulud	-7	-396	
Ärikasum (kahjum)	-62 054	-80 090	
Intressitulud	302	75	
Intressikulud	-29 779	-25 991	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-91 531	-106 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 531	-106 006	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2019. 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 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 996	45 996
Ostjatelt laekumata arved	45 996	45 996
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 956	14 956
Muud nõuded	44 209	44 209
Laenunõuded	5 000	5 000
Intressinõuded	39 209	39 209
Ettemaksed	499	499
Tulevaste perioodide kulud	499	499
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 660	105 660
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	94	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	375	0	1 125
Sotsiaalmaks	0	642	0	1 926
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	140
Ettemaksukonto jääk	14 862		16 112	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 956	1 103	16 112	3 308

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	597 886
Ostud ja parendused	105 536
Muud muutused	-18 750
31.12.2018	684 672
Ostud ja parendused	71 858
31.12.2019	756 530

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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 (jääkmaksumuses)	-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
Amortisatsioonikulu	0	-160	-11 021	-11 181	-2 230	-13 411
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	0	-2 606	-49 673	-52 279	-14 307	-66 586
Jääkmaksumus	0	314	26 159	26 473	1 584	28 057

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 213	23 213
Maksuvõlad	1 103	1 103
Muud võlad	94 592	94 592
Intressivõlad	94 592	94 592
Lühiajalised liisingkohustused	7 355	7 355
Kokku võlad ja ettemaksed	126 263	126 263
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	21 395	29 694
Sotsiaalmaksud	7 232	10 037
Kokku tööjõukulud	28 627	39 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	1 046 338	1 500	915 338

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	0	18 154

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2021

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	23.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-649 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 531
Kokku	-740 953

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-649 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-91 531
Kokku	-740 953

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