

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Proformest

registrikood: 11732373

tänavanimi: Mäha

küla: Mäha küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67409

telefon: +372 56239302

e-posti aadress: kristi.laur@otepaagolf.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on Otepää Golfikeskuse vara haldamine ja rentimine.

Müügitulu oli 2020. aastal 72 276.- eurot.

Kristi Laur
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 508	2 773	2
Nõuded ja ettemaksed	122 445	117 447	3
Kokku käibevarad	125 953	120 220	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300	0	4
Materiaalsed põhivarad	716 305	741 035	5
Kokku põhivarad	716 605	741 035	
Kokku varad	842 558	861 255	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	673 791	849 856	6
Võlad ja ettemaksed	23 315	34 989	7
Kokku lühiajalised kohustised	697 106	884 845	
Kokku kohustised	697 106	884 845	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 684	8
Ülekurss	197 684	0	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 274	20 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 958	-46 607	
Kokku omakapital	145 452	-23 590	
Kokku kohustised ja omakapital	842 558	861 255	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	72 276	66 008	9
Muud äritulud	4 491	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 044	-44 582	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 951	-43 378	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 730	-24 045	5
Muud ärikulud	0	-610	
Ärikasum (kahjum)	-30 958	-46 607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 958	-46 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 958	-46 607	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Proformest 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500.-eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500.-eur, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest 5-50 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500.-

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse kasumiaruandes arvestades kulude otsest või kaudset seotust teenuse osutamisega. Teenuse osutamisega kaasnevad otsesed kulud kajastatakse kaupade ja teenuste kuluna ning ülejäänud kulud tegevuskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Proformest osanikud;
- tütarettevõttjad;
- osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	3 468	2 679
Kassa	40	94
Kokku raha	3 508	2 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	122 275	122 275
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	170	170
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 445	122 445
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 380	3 380
Ostjatelt laekumata arved	3 380	3 380
Nõuded seotud osapoolte vastu	113 727	113 727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65
Ettemaksed	275	275
Muud makstud ettemaksed	275	275
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 447	117 447

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11930742	Saga Golf AS	Eesti	Golfiteenuste müük	98	98

Bilansireal "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad" kajastatakse lisaks SA Luna-Eesti Golf asutamisel tehtud asutajapoolset esimest sissemakset - 300.-.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	90 854	115 224	72 377	1 045 391
Akumuleeritud kulum		-117 559	-15 008	-9 362	-85 504	-109 874	-55 794	-283 227
Jääkmaksumus	24 854	715 377	0	0	5 350	5 350	16 583	762 164
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 916	2 916	0	2 916
Amortisatsioonikulu	0	-17 604	0	0	-1 089	-1 089	-5 352	-24 045
31.12.2019								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	93 770	118 140	72 377	1 048 307
Akumuleeritud kulum	0	-135 163	-15 008	-9 362	-86 593	-110 963	-61 146	-307 272
Jääkmaksumus	24 854	697 773	0	0	7 177	7 177	11 231	741 035
Amortisatsioonikulu		-17 604	0	0	-1 788	-1 788	-5 338	-24 730
31.12.2020								
Soetusmaksumus	24 854	832 936	15 008	9 362	93 770	118 140	72 377	1 048 307
Akumuleeritud kulum		-152 767	-15 008	-9 362	-88 381	-112 751	-66 484	-332 002
Jääkmaksumus	24 854	680 169	0	0	5 389	5 389	5 893	716 305

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	673 791	673 791			0	eur	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	673 791	673 791					
Laenukohustised kokku	673 791	673 791					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	849 856	849 856			0	euro	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	849 856	849 856					
Laenukohustised kokku	849 856	849 856					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 315	23 315
Kokku võlad ja ettemaksed	23 315	23 315
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 989	31 989
Saadud ettemaksed	3 000	3 000
Muud saadud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	34 989	34 989

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 000	2 684
Osade arv (tk)	1	1
2020 aastal suurendati osa nimiväärtust 5000.- euron. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksega ülekursiga 197 684.- eur.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 276	66 008
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 276	66 008
Kokku müügitulu	72 276	66 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	12 707	10 500
Tulu kommunaalteenuste müügist	11 406	13 429
Reklaamitulu	28 830	26 326
Kauba müük	19 333	15 753
Kokku müügitulu	72 276	66 008

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-11 665	-7 147
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-11 643	-10 177
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 208	-2 519
Maarent	-5 464	-6 278
Golfiradade hooldus	-21 064	-18 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 044	-44 582

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-2 980	-2 606
Energia	-10 340	-14 849
Elektrienergia	-10 340	-14 849
Mitmesugused bürookulud	-10 564	-13 552
Muud	-7 067	-12 371
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 951	-43 378

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	122 275		113 727	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		421 350		391 116
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		135 441		341 741

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Saga Golf AS	8 548			0	eur	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
juhatuse liige		97 939	67 705	0	eur	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
juhatuse liige			206 300		eur	31.12.2021

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Saga Golf AS	29			0	eur	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatuse liige		18 244	3 400	0	eur	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatuse liige			1 500	0	eur	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Proformest (registrikood: 11732373) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LAUR	Juhatuse liige	16.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 958
Kokku	-57 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	72276	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Laur	47502032232	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6487155
Mobiiltelefon	+372 56239302
E-posti aadress	kristi.laur@otepaagolf.com