

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Pähksaare talu

registrikood: 11437562

tänava/talu nimi, A. Kapi tn 3-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutseb majutusteenuse valdkonnas, teenuste startimine on peamiselt Covid-19 tervishoiukriisist tingituna oluliselt edasi lükkunud.

Ettevõtte on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 853	1 272	
Nõuded ja ettemaksed	110 506	105 660	2
Kokku käibevarad	112 359	106 932	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	781 190	756 530	4
Materiaalsed põhivarad	16 800	28 057	5
Kokku põhivarad	797 990	784 587	
Kokku varad	910 349	891 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	143 417	126 263	6
Kokku lühiajalised kohustised	143 417	126 263	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 115 938	1 046 338	
Kokku pikaajalised kohustised	1 115 938	1 046 338	
Kokku kohustised	1 259 355	1 172 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	2 556	2 556	
Ülekurss	454 759	454 759	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-740 953	-649 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 924	-91 531	
Kokku omakapital	-349 006	-281 082	
Kokku kohustised ja omakapital	910 349	891 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	12 577	10 800	
Muud äritulud	2 305	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 867	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 486	-30 809	
Tööjõukulud	-26 024	-28 627	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 257	-13 411	
Muud ärikulud	-4	-7	
Ärikasum (kahjum)	-36 756	-62 054	
Intressitulud	114	302	
Intressikulud	-31 282	-29 779	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 924	-91 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 924	-91 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2020. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 980	61 980
Ostjatelt laekumata arved	61 980	61 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 187	7 187
Laenunõuded	1 500	1 500
Muud nõuded	39 340	39 340
Intressinõuded	39 323	39 323
Viitlaekumised	17	17
Ettemaksed	499	499
Tulevaste perioodide kulud	499	499
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 506	110 506
	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
Laenunõuded	5 000	5 000
Muud nõuded	39 209	39 209
Intressinõuded	39 209	39 209
Ettemaksed	499	499
Tulevaste perioodide kulud	499	499
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 660	105 660

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40	0	94	0
Üksikisiku tulumaks	0	375	0	375
Sotsiaalmaks	0	642	0	642
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	47
Ettemaksukonto jääk	7 147		14 862	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 187	1 103	14 956	1 103

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	684 672
Ostud ja parendused	71 858
31.12.2019	756 530
Ostud ja parendused	27 660
Müügid	-3 000
31.12.2020	781 190

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	-2 446	-38 652	-41 098	-12 077	-53 175
Jääkmaksumus	474	37 180	37 654	3 814	41 468
Amortisatsioonikulu	-160	-11 021	-11 181	-2 230	-13 411
31.12.2019					
Soetusmaksumus	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	-2 606	-49 673	-52 279	-14 307	-66 586
Jääkmaksumus	314	26 159	26 473	1 584	28 057
Amortisatsioonikulu	-160	-10 484	-10 644	-613	-11 257
31.12.2020					
Soetusmaksumus	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	-2 766	-60 157	-62 923	-14 920	-77 843
Jääkmaksumus	154	15 675	15 829	971	16 800

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 664	15 664
Maksuvõlad	1 103	1 103
Muud võlad	126 650	126 650
Intressivõlad	126 650	126 650
Kokku võlad ja ettemaksed	143 417	143 417
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	19 450	21 395
Sotsiaalmaksud	6 574	7 232
Kokku tööjõukulud	26 024	28 627
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2022

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	27.01.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-740 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 924
Kokku	-808 877

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-740 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 924
Kokku	-808 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	10800	85.87%	Jah
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	1777	14.13%	Ei

Sidevahendid

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