

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte plaanib tegutseda turismiteenuste valdkonnas, ettevõtte tegevuse ei ole planeeritud kujul käivitunud.

Ettevõtte on jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 490	1 973
Nõuded ja ettemaksed	121 241	118 762
Kokku käibevarad	122 731	120 735
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	781 190	781 190
Materiaalsed põhivarad	0	5 686
Kokku põhivarad	781 190	786 876
Kokku varad	903 921	907 611
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	191 743	178 346
Kokku lühiajalised kohustised	191 743	178 346
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	726 764	714 438
Kokku pikaajalised kohustised	726 764	714 438
Kokku kohustised	918 507	892 784
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	3 000	3 000
Ülekurss	854 316	854 316
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-845 045	-808 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 413	-36 168
Kokku omakapital	-14 586	14 827
Kokku kohustised ja omakapital	903 921	907 611

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	13 998	14 336
Muud äritulud	3 261	2 869
Mitmesugused tegevuskulud	-9 346	-7 545
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 686	-11 114
Muud ärikulud	-11 874	-9
Ärikasum (kahjum)	-9 647	-1 463
Intressitulud	305	75
Intressikulud	-20 071	-34 780
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 413	-36 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 413	-36 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pähksaare Talu OÜ 2022. 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 676	70 676
Ostjatelt laekumata arved	70 676	70 676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 820	2 820
Laenunõuded	7 500	7 500
Muud nõuded	39 712	39 712
Intressinõuded	39 703	39 703
Viitlaekumised	9	9
Ettemaksed	533	533
Tulevaste perioodide kulud	533	533
Kokku nõuded ja ettemaksed	121 241	121 241
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 101	71 101
Ostjatelt laekumata arved	71 101	71 101
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 259	4 259
Laenunõuded	3 500	3 500
Muud nõuded	39 403	39 403
Intressinõuded	39 398	39 398
Viitlaekumised	5	5
Ettemaksed	499	499
Tulevaste perioodide kulud	499	499
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 762	118 762

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	383	0	91	0
Ettemaksukonto jääk	2 437		4 168	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 820		4 259	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	781 190
31.12.2021	781 190
31.12.2022	781 190

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-154	-10 347	-10 501	-613	-11 114
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	-2 920	-70 504	-73 424	-15 533	-88 957
Jääkmaksumus	0	5 328	5 328	358	5 686
Amortisatsioonikulu		-5 328	-5 328	-358	-5 686
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 920	75 832	78 752	15 891	94 643
Akumuleeritud kulum	-2 920	-75 832	-78 752	-15 891	-94 643
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 603	16 603
Muud võlad	175 140	175 140
Intressivõlad	175 140	175 140
Kokku võlad ja ettemaksed	191 743	191 743
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 915	16 915
Muud võlad	161 431	161 431
Intressivõlad	161 431	161 431
Kokku võlad ja ettemaksed	178 346	178 346

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2023

OÜ Pähksaare talu (registrikood: 11437562) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TIKK	Juhatuse liige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-845 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 413
Kokku	-874 458

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-845 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 413
Kokku	-874 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	12198	87.14%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	1800	12.86%	Ei

Sidevahendid

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