

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ JÕESUU PUHKEMAJA

registrikood: 11008200

küla: Verevi küla

vald: Rannu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61118

telefon: +372 5163777

faks: +372 7476444

e-posti aadress: info@joesuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Jõesuu Puhkemaja põhitegevus on majutus-ja turismiteenused.

2011.aasta müügitulu oli 63 096 eurot ning 2011.maj.aasta kasum oli 190 864 eurot , mis tulenes OÜ Moneta laenu kandmisest muudesse ärituludesse,kuna osaühing on pankrotis.

27.12.2012.a. väljastati OÜ Jõesuu Puhkemajale kasutusluba valminud puhkemaja kasutamiseks.

2012.a. planeeritakse arendada Puhkemaja tegevust , suurendad turismiteenuse kvaliteeti ja kättesaadavust .

Juhatus koosneb ühest liikmest .Juhatusel liikmele eraldi juhatuselikkmetasusid ei makstud.

2011.aastal oli OÜ Jõesuu Puhkemajas1 töötaja, töötasu moodustas 8 981 eurot ja palgamaksud 3316 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et

- majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduste sätetest.
 - aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
 - aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega
-
- OÜ Jõesuu Puhkemaja on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82	202	2
Finantsinvesteeringud	2 493	0	
Nõuded ja ettemaksed	102 453	135 714	
Kokku käibevara	105 028	135 916	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	25 245	29 080	4
Materiaalne põhivara	413 028	351 638	5
Bioloogilised varad	0	34 365	
Kokku põhivara	438 273	415 083	
Kokku varad	543 301	550 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 768	7 363	
Võlad ja ettemaksed	29 310	65 027	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 078	72 390	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 686	338 936	
Kokku pikaajalised kohustused	180 686	338 936	
Kokku kohustused	212 764	411 326	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 861	86 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 864	50 842	
Kokku omakapital	330 537	139 673	
Kokku kohustused ja omakapital	543 301	550 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	63 096	30 952	9
Muud äritulud	214 841	58 323	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 572	-1 810	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 774	-22 020	
Tööjõukulud	-12 898	-2 758	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 071	-9 774	
Muud ärikulud	-34 325	-1 097	14
Ärikasum (kahjum)	191 297	51 816	
Finantstulud ja -kulud	-433	-975	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 864	50 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 864	50 841	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	191 297	51 816
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 071	9 774
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-975	-10 489
Muud korrigeerimised	173	5
Kokku korrigeerimised	8 269	-710
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 312	-4 356
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 718	9 636
Makstud intressid	0	-977
Kokku rahavood äritegevusest	150 536	55 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-163 424	-107 989
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	3 196
Laekunud bioloogilise vara müügist	11 833	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	38 119	18 348
Laekumised sihtfinantseerimisest	80 130	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 493	0
Antud laenude tagasimaksed	46 573	511
Laekunud intressid	384	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 622	-85 930
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	42 100	155 634
Saadud laenude tagasimaksed	-197 081	-114 824
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 864	-10 567
Makstud intressid	-433	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 278	30 243
Kokku rahavood	-120	-278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202	480
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-120	-278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82	202

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	86 019	88 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 842	50 842
31.12.2010	2 556	256	136 861	139 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			190 864	190 864
31.12.2011	2 556	256	327 725	330 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõesuu Puhkemaja 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,00

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	59	0
Arvelduskontod	23	202
Kokku raha	82	202

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 362	4 810
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 362	4 810

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	36 749	36 749
Jääkmaksumus	36 749	36 749
Müügid	-7 669	-7 669
Jääkmaksumus	29 080	29 080
Müügid	-3 835	-3 835
Jääkmaksumus	25 245	25 245

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	38 119	22 018

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 703	192 058	87 767	282 528
Akumuleeritud kulum			-25 721	-25 721
Jääkmaksumus	2 703	192 058	62 046	256 807
Ostud ja parendused		105 918	2 072	107 990
Amortisatsioonikulu			-9 774	-9 774
Müügid			-3 385	-3 385
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 703	297 976	80 608	381 287
Akumuleeritud kulum			-29 649	-29 649
Jääkmaksumus	2 703	297 976	50 959	351 638
Ostud ja parendused	-2 703	77 024	5 715	80 036
Amortisatsioonikulu			-9 070	-9 070
Allahindlused väärtuse languse tõttu			4 609	4 609
Müügid			-14 185	-14 185
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	375 000	72 138	447 138
Akumuleeritud kulum			-34 110	-34 110
Jääkmaksumus	0	375 000	38 028	413 028

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	2 703	
Masinad ja seadmed	1 500	3 196
Kokku	4 203	3 196

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	28 226	64 636
Võlad töövõtjatele	1 084	392
Kokku võlad ja ettemaksed	29 310	65 028

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	28 226	64 636
Kokku võlad tarnijatele	28 226	64 636

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	1 084	0
Võlad töövõtjatele	0	392
Kokku võlad töövõtjatele	1 084	392

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 096	30 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 096	30 952
Kokku müügitulu	63 096	30 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	50 619	17 208
Tulud teenuste müügist	9 727	10 900
Tulud majutusteenustest	2 750	2 844
Kokku müügitulu	63 096	30 952

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	34 285	10 679
Trahvid, viivised ja hüvitised	383	611
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu	0	0
Intressid	0	0
Muud	180 173	47 033
Kokku muud äritulud	214 841	58 323

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	1 810
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 993	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 579	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 572	1 810

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	3 815	3 410
Elektrienergia	0	2 524
Soojusenergia	0	886
Mitmesugused bürookulud	1 888	2 061
Uurimis- ja arengukulud	4 057	950
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 167
Ostetud transporditeenused	0	532
Sõidukite kindlustusmaksed	1 521	1 444
Muud	12 493	10 456
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 774	22 020

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 981	1 918
Sotsiaalmaksud	3 316	840
Puhkusetasud	601	0
Kokku tööjõukulud	12 898	2 758
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	8 074	189
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	25 236	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	32	0
Intressikulud		
Muud	983	908
Kokku muud ärikulud	34 325	1 097

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	17 450	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		179 713

	2011
	Ostud
Sidusettevõtjad	2 493

Osaühing ostis kümme(10) protsenti OÜ Baurexi osakapitalist ,nimiväärtusega 2493.-eurot.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ JÕESUU PUHKEMAJA (registrikood: 11008200) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIIA MAARING	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 864
Kokku	327 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	63096	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rannar Lehis	36811042745	Eesti	4000 EEK
Agu Kaljo	35511022715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7476444
Mobiiltelefon	+372 5163777
E-posti aadress	info@joesuu.ee