

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing FILOMELA

registrikood: 10125566

küla: Hurmi küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63102

telefon: +372 7979008

e-posti aadress: savitalu@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Filomela asutati 1999.aastal. OÜ Filomela põhitegevusaladeks on turismitalu teenuste osutamine ja omanikujärelevalve teenused.

Käive: 2011.a. oli ettevõtte müügitulu 28 736 eurot. Peamise müügitulu moodustasid turismitaluteenused ja omanikujärelevalve.

Investeeringud: 2011 investeeriti lõpetamta ehitusse 2 253 eurot.

Töötajad : Ettevõttes töötas 2011.a. 1 põhikohaga töötaja ning kogu 2011.a. palgakulu oli 3 447 eurot. Ettevõtte juhatus koosnes 2011 aastal 2 liikmest. 2011.a. juhatuse liikmete tööd eraldi ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 239	9 210	2
Nõuded ja ettemaksed	471	1 198	3
Kokku käibevara	11 710	10 408	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 780	17 074	4
Kokku põhivara	15 780	17 074	
Kokku varad	27 490	27 482	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 072	6 072	5
Võlad ja ettemaksed	1 332	1 867	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 404	7 939	
Kokku kohustused	7 404	7 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 987	16 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543	4	
Kokku omakapital	20 086	19 543	
Kokku kohustused ja omakapital	27 490	27 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 736	27 558	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 042	-3 131	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 201	-16 716	
Tööjõukulud	-4 488	-4 484	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 447	-3 227	4
Muud ärikulud	-19	0	
Ärikasum (kahjum)	539	0	
Finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	543	4	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543	4	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	539	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 447	3 227	4
Kokku korrigeerimised	3 447	3 227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	727	1 526	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-535	865	
Laekunud intressid	4	4	
Kokku rahavood äritegevusest	4 182	5 622	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 153	-10 979	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 153	-10 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 072	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 072	
Kokku rahavood	2 029	715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 210	8 495	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 029	715	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 239	9 210	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 727	19 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4	4
31.12.2010	2 556	256	16 731	19 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			543	543
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2011	2 556	0	17 530	20 086

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Filomela 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.12 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. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

• Ehitised ja rajatised	5-20
• Muud masinad ja seadmed	5
• Muu inventar ja IT seadmed	5

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid. (SME IFRS 24.1, 24.2).

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel peab ettevõtte valima ühe alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele):

(a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud paragrahvis 10 toodud kriteeriumid.

(b) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi vastavalt juhendile RTJ 5.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist

Maksustamine

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 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

(f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustilkku muutatustele kaotatakse osaühingute puhul reservkapitali nõue alates 01.01.2011. Kui põhikirjas on ette nähtud reservkapitali moodustamine, siis ei või see olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 611	4 555
Arvelduskontod	2 628	4 655
Kokku raha	11 239	9 210

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14	0	0	498
Üksikisiku tulumaks	0	53	0	53
Sotsiaalmaks	0	188	0	184
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	264	0	758

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	297	962	15 513	15 513	4 264			21 036
Akumuleeritud kulum		-192	-9 096	-9 096	-2 427			-11 715
Jääkmaksumus	297	770	6 417	6 417	1 837			9 321
Ostud ja parendused		5 262				5 717	5 717	10 979
Amortisatsioonikulu		-192	-2 595	-2 595	-439			-3 226
31.12.2010								
Soetusmaksumus	297	6 223	15 513	15 513	4 264	5 717	5 717	32 014
Akumuleeritud kulum		-383	-11 691	-11 691	-2 866			-14 940
Jääkmaksumus	297	5 840	3 822	3 822	1 398	5 717	5 717	17 074
Ostud ja parendused						2 153	2 153	2 153
Amortisatsioonikulu		-359	-2 596	-2 596	-492			-3 447
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 799			-1 799
Müügid					1 799			1 799
31.12.2011								
Soetusmaksumus	297	6 223	15 513	15 513	2 465	7 870	7 870	32 368
Akumuleeritud kulum		-742	-14 287	-14 287	-1 559			-16 588
Jääkmaksumus	297	5 481	1 226	1 226	906	7 870	7 870	15 780

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen tagatiseta	6 072	6 072		
Lühiajalised laenud kokku	6 072	6 072		
Laenukohustused kokku	6 072	6 072		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen tagatiseta	6 072	6 072		
Lühiajalised laenud kokku	6 072	6 072		
Laenukohustused kokku	6 072	6 072		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	824	865	
Võlad töövõtjatele	244	244	
Maksuvõlad	264	758	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 332	1 867	

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2010
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 893
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	7 893
Kokku sihtfinantseerimine	7 893

2010 saadi sihtfinanteerimisena PRIA st, Leader-meetme raames antava kohaliku tegevusgrupi toetuse ja projektitoetust, ettevõtluse käsutuses oleva külalistemaja renoveerimiseks.

Projekti kogumaksumuseks oli 13 155 eurot, millest 60 % summas 7 893 eurot hüvitas MAK ja omaosalus 40 % on kajastatud põhivaranimekirjas summas 5 262 eurot.

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2556 eurot Seisuga 31. detsember 2011 moodustas vaba omakapital 17 530 eurot (2010 vastavalt 16 731). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 13 849 eurot (2010 vastavalt 13 218 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 3 681 eurot (2010 vastavalt 3 513).		

Seoses Eestis eurole üleminekuga alates 01.01.2011 tegi ettevõtte muudatused registriosakonnas 29.11.2011, mille tulemusena kinnitati osakapitali nimiväärtuseks 2 556 eurot ja osa nimiväärtuseks 2 556 eurot.

Ühtlasi tehti ka muudatus põhikirjas, kus tühistati põhikirja punkt, reservkapitali moodustamise kohustus.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 736	27 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 736	27 558
Kokku müügitulu	28 736	27 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus ja muu lühiajaline majutus	16 397	3 852
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	7 464	17 009
Iluteenused	4 875	6 697
Kokku müügitulu	28 736	27 558

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 336	3 336
Sotsiaalmaksud	1 105	1 101
Töötuskindlustusmaksed	47	47
Kokku tööjõukulud	4 488	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 072	6 072

OÜ Filomela aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute ja nendega seotud ettevõtteid;

OÜ Filomela on 2011 ja 2010.a saanud laenu

järgmiselt seotud osapooltele:

- Arvo Jää

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing FILOMELA (registrikood: 10125566) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO JÄÄ	Juhatuse liige	27.06.2012
EELA JÄÄ	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543
Kokku	17 530

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	543
Kokku	17 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	16397	57.06%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	7464	25.97%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	4875	16.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eela Jää	44402136522		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7979008
E-posti aadress	savitalu@hotmail.ee