

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Rannaliiv

registrikood: 10128511

tänava/talu nimi, Aia 5,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Võsu alevik

vald: Vihula vald

postisihtnumber: EE2126

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5242009

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Rannaliiv põhitegevus on puhke- ja majutusteenuste osutamine.

2010.a. müügitulu oli 236405 krooni, kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2011 a. on plaanis müügitulu hoida 2010.a. tasemel.

2010.aastal on ostetud lumepuhur.

OÜ Rannaliiv andis tööd 2010.a. keskmiselt ühele töötajale. Tegevjuht on Ly Ammusaar.

2010.a. tööjõukulud on 90113 krooni, millest töötasu 67047 krooni ja sotsiaalmaksed 23066 krooni

Tegevjuht töötasu ei saanud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ega muid soodustusi ei tehtud

2010.a. majandustegevuse tulemuseks on kasum 9757 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Rannaliiv 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ RANNALIIV on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	929	56 334	2
Nõuded ja ettemaksed	55 696	36 567	3,4
Varud	61 726	61 724	5
Kokku käibevara	118 351	154 625	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	272 474	362 672	6
Kokku põhivara	272 474	362 672	
Kokku varad	390 825	517 297	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	128 322	264 551	7,4
Kokku lühiajalised kohustused	128 322	264 551	
Kokku kohustused	128 322	264 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	265 200	265 200	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 454	-16 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 757	3 800	
Kokku omakapital	262 503	252 746	
Kokku kohustused ja omakapital	390 825	517 297	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	236 405	355 421	9
Muud äritulud	288 185	259 565	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 295	-73 500	11
Mitmesugused tegevuskulud	-297 196	-377 762	12
Tööjõukulud	-90 113	-88 811	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 781	-65 840	6
Muud ärikulud	-2 454	-4 634	
Ärikasum (-kahjum)	9 751	4 439	
Finantstulud ja -kulud	6	-639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 757	3 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 757	3 800	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 751	4 439	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	101 781	65 840	6
Kokku korrigeerimised	101 781	65 840	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 129	-11 274	
Varude muutus	0	25 509	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-132 431	156 406	
Laekunud intressid	6	26	
Makstud intressid	0	-665	
Kokku rahavood äritegevusest	-40 022	240 281	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 583	-322 847	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 583	-322 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 200	30 000	14
Saadud laenude tagasimaksed	-22 000	-22 636	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 800	7 364	
Kokku rahavood	-55 405	-75 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 334	131 536	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 405	-75 202	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	929	56 334	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	265 200	-16 254	248 946
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		3 800	3 800
31.12.2009	265 200	-12 454	252 746
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		9 757	9 757
31.12.2010	265 200	-2 697	262 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RANNALIIV 2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 01.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2008. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Rannaliiv aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Rannaliiv on võtnud 2009.a. laenu omanikult.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	143	31 012
Arvelduskontod	786	25 322
Kokku raha	929	56 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	21 985	5 495
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 393	31 072
Kokku Nõuded ja ettemaksed	35 378	36 567

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 611			11 978
Üksikisiku tulumaks		1 393		1 393
Sotsiaalmaks		3 079		3 015
Kohustuslik kogumispension		187		0
Töötuskindlustusmaksed		392		384
Ettemaksukonto jääk	10 782		31 072	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 393	5 051	31 072	16 770

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	61 726	61 724
Kokku varud	61 726	61 724

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	111 113	413 790	524 903
Akumuleeritud kulum	-59 173	-360 065	-419 238
Jääkmaksumus	51 940	53 725	105 665
Ostud ja parendused	19 491	303 356	322 847
Amortisatsioonikulu	-26 952	-38 888	-65 840
31.12.2009			
Soetusmaksumus	130 604	717 146	847 750
Akumuleeritud kulum	-86 125	-398 953	-485 078
Jääkmaksumus	44 479	318 193	362 672
Ostud ja parendused	11 583		11 583
Amortisatsioonikulu	-9 559	-92 222	-101 781
31.12.2010			
Soetusmaksumus	142 187	717 146	859 333
Akumuleeritud kulum	-95 684	-491 175	-586 859
Jääkmaksumus	46 503	225 971	272 474

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	75 071	195 781
Maksuvõlad	5 051	16 770
Muud võlad	48 200	52 000
Kokku võlad ja ettemaksed	128 322	264 551

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	265 200	265 200
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010 koosneb ühest osast nimiväärtusega 265 200 krooni, mille eest on täielikult tasutud. Ettevõtte kasum on seisuga 31.12.2010 summas 9757 krooni. Pärast aastaaruande kinnitamist jääb jaotamata kahjumiks 2699 krooni		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 405	355 421
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	236 405	355 421
Kokku müügitulu	236 405	355 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Külastemajad	236 405	355 421
Kokku müügitulu	236 405	355 421

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	288 185	259 565
Kokku muud äritulud	288 185	259 565

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	23 295	73 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 295	73 500

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	75 000	150 000
Energia	62 765	54 001
Elektrienergia	62 765	54 001
Mitmesugused bürookulud	0	22 620
Muud	159 431	151 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	297 196	377 762

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	67 047	66 231
Sotsiaalmaksud	23 066	22 580
Kokku tööjõukulud	90 113	88 811
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

OÜ Rannaliiv andis tööd 2010.a. keskmiselt ühele töötajale.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	48 200	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Rannaliiv (registrikood: 10128511) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU AMMUSSAAR	Juhatuse liige	22.06.2011
LY AMMUSSAAR	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 757
Kokku	-2 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	236405	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Ammusaar	36512315217	Eesti	265200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 99456
Mobiiltelefon	+372 5242009
E-posti aadress	katrinkapper@hotmail.ee