

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Elwa Hotell & Restoran OÜ

registrikood: 11046063

tänavatalu nimi, Pikk 43

maja ja korteri number:

linn: Elva linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61505

telefon: +372 5135104, +372 7346694

faks: +372 7346697

e-posti aadress: info@elta.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Osaühing Elwa Hotell & Restoran ei olnud 2010 aastal majandustegevust. Käesolevaks hetkeks on koostatud ettevõtte omandis oleva kinnistu ja hoone ümberehituse tarbeks rekonstrueerimisprojekt, arhitektuuriprojekt, haljastusprojekt ja on koostatud äriplaan, et olemasoleval kinnistul asuv hoone ehitada ümber restoran- hotelliks. Elva Linnavalitsus on väljastanud ehitusloa. Ehitustegevust veel alustatud ei ole. Aruandeaastal ja ka käesoleval hetkel tegeletakse olemasolevate projektide täienduste ja parandustega. Ehitustegevus lükkub loodetud 2010 ja 2011aasta asemel seoses Eesti Vabariigis tekkinud majandusolukorraga arvatavasti aastasse 2012.

Osaühingul ei ole ühtegi lepingulist töötajat. Töötasusid ega juhatuse liikmetasusid määratud ega makstud ei ole. Raamatupidamisteenust osutab FIE.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi toimunud ei ole. Aruandeaasta järgnevatel perioodidel on prioriteediks ehituse alustamine ja kogu kompleksi valmimine 2012-2015 aasta. Osaühingu äritegevuses ei ole hooajalisust ega majandustegevuse tsüklilisust.

Majandusaasta ja aruande koostamise perioodil ei ole mingeid valuutakursside, intressimäärade ja muid seonduvaid riske võetud ega ilmnenu.

Peamisi finantssuhtarve pole võimalik leida aruandeaasta kohta kuna mingit tegevust ei toimunud. Omakapital vastab bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Osaühingul majandusaastal väljastatud garantiid ja kohustused puuduvad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 444	41 671	
Nõuded ja ettemaksed	47 762	52 213	
Kokku käibevara	89 206	93 884	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 700 778	4 745 918	2
Kokku põhivara	4 700 778	4 745 918	
Kokku varad	4 789 984	4 839 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	734 126	725 726	3
Kokku pikaajalised kohustused	734 126	725 726	
Kokku kohustused	734 126	725 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	4
Ülekurss	3 114 076	3 242 573	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	-67 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 218	-61 413	
Kokku omakapital	4 055 858	4 114 076	
Kokku kohustused ja omakapital	4 789 984	4 839 802	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused tegevuskulud	-13 078	-16 273
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 140	-45 140
Ärikasum (-kahjum)	-58 218	-61 413
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 218	-61 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 218	-61 413

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-58 218	-61 413
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 140	45 140
Kokku korrigeerimised	45 140	45 140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 451	21 440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	40 120
Kokku rahavood äritegevusest	-8 627	45 287
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 400	-45 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 400	-45 500
Kokku rahavood	-227	-213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 671	41 884
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-227	-213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 444	41 671

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 000 000	3 242 573	-67 084	4 175 489
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-61 413	-61 413
31.12.2009	1 000 000	3 242 573	-128 497	4 114 076
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-58 218	-58 218
Muud muutused omakapitalis		-128 497	128 497	
31.12.2010	1 000 000	3 114 076	-58 218	4 055 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Elwa Hotell & Restoran 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides .

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 nüüdsväärtusest. 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. 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 kaasnevaid 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 arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit/ individuaalse hindamise meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-5%

Tootmiseseadmed

10-20%

Muud masinad ja seadmed

15-30%

Muu inventar ja IT seadmed

30-40%

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. 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), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 425 000	2 257 000	1 285 857	1 285 857	4 967 857
Akumuleeritud kulum		-176 798			-176 798
Jääkmaksumus	1 425 000	2 080 202	1 285 857	1 285 857	4 791 059
Amortisatsioonikulu		-45 141			-45 141
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 425 000	2 257 000	1 285 857	1 285 857	4 967 857
Akumuleeritud kulum	0	-221 939			-221 939
Jääkmaksumus	1 425 000	2 035 061	1 285 857	1 285 857	4 745 918
Amortisatsioonikulu		-45 140			-45 140
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 425 000	2 257 000	1 285 857	1 285 857	4 967 857
Akumuleeritud kulum		-267 079			-267 079
Jääkmaksumus	1 425 000	1 989 921	1 285 857	1 285 857	4 700 778

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Are Altraja	642 600			642 600
Elta Puit OÜ	1 400		1 400	
Jalgpalliklubi FC Elva	32 000		32 000	
Elwa Projekt OÜ	58 126			58 126
Pikaajalised laenud kokku	734 126		33 400	700 726
Laenukohustused kokku	734 126		33 400	700 726

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Are Altraja laen	635 600			635 600
Jalgpalliklubi FC Elva laen	32 000		32 000	
Elwa Projekt OÜ laen	58 126			58 126
Pikaajalised laenud kokku	725 726		32 000	693 726
Laenukohustused kokku	725 726		32 000	693 726

Intress laenu tagastamisel kokkuleppel laenajaga.

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus 1 000 000 EEK (üks miljon Eesti krooni).		

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid ning aruandeaastal töötasu arvestatud ei ole.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Elwa Hotell & Restoran OÜ (registrikood: 11046063) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMMO VAHER	Juhatuse liige	29.06.2011
EVELI PUUSEPP	Juhatuse liige	30.06.2011
TIIU VAHER	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 218
Kokku	-58 218
Juhatuse otsustas aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 218
Kokku	-58 218
Juhatuse otsustas kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Vaher	45604142744	Nooruse 7-15, Elva linn, Tartu maakond, Eesti	1000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7346694
Faks	+372 7346697
Mobiiltelefon	+372 5135104
E-posti aadress	info@elta.ee