



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2011**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2011**

ärinimi: **Osaühing IMAVERE ARENDUS**

registrikood: **10924248**

küla: **Imavere küla**

vald: **Imavere vald**

maakond: **Järva maakond**

postisihtnumber: **72401**

telefon: +372 5646 3044, +372 384 9360

faks: +372 384 9360

e-posti aadress: info@imaveretrahter.ee

veebilehe aadress: www.imaveretrahter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Imavere Arendus põhitegevuseks on toitlustamine ja majutus. 2012. aastal pole teenuste osutamise osas muudatusi ette näha. Alates 30.05.2011 on juhatus üheliikmeline.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas osaühing Imavere Arendus müügitulu 193,5 tuh. eurot (2010.: 160,7) tuh. eurot. Müügitulust moodustasid 81,6 (2010.: 96,2) % tulud toitlustamisest. Müügitulu suurenes võrreldes 2010. aastaga 32,7 tuh. euro võrra e. 20,4 %. 2012.aastal loodab osaühingu juhtkond säilitada teenuste käivet samal tasemel.

Imavere Kõrtsi külastatavus on suurem nädalavahetustel, millest tulenevalt on käive suurem nendel kuudel, milles on rohkem nädalavahetuse päevi. Tööpäevade peamine käive tuleb Imavere Saeveski töötajate toitlustamisest.

Kuna suvekuudel külastavad inimesed kõrtsipidusid vähem ning suur osa Imavere Saeveski töötajatest puhkavad juulis ja augustis, on selle perioodi käive kuni 30% väiksem aasta keskmisest kuu käibest.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes):

Näitaja	MÜ	2011	2010	2009
Müügitulu	€	193 460	160 743	183 600
Puhaskasum	€	18 066	1 568	12 483
Varad	€	197 110	209 906	231 941
Omakapital	€	66 251	48 185	46 618
Käibevarad	€	9 553	7 143	10 277
Lühiajalised kohustused	€	39 660	39 958	33 592

Peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	MÜ	2011	2010
Tulu kasv	%	20,4%	-12,4%
Kasumi kasv	%	1052,2%	-87,4%
Puhas käibekapital	€	-30 107	-32 815
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,24	0,18
Müügitulu puhasrentaablus	%	9,3%	1,0%
Varade puhasrentaablus (ROA)	%	9,1%	0,7%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	%	27,3%	3,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
Tulu kasv	$= (\text{Müügitulu } 2011 - \text{Müügitulu } 2010) / \text{Müügitulu } 2010 * 100$
Kasumi kasv	$= (\text{Puhaskasum } 2011 - \text{Puhaskasum } 2010) / \text{Puhaskasum } 2010 * 100$
Puhas käibekapital	= Käibevarad - Lühiajalised kohustused
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	= Käibevarad / Lühiajalised kohustused
Müügitulu puhasrentaablus	$= \text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$
Varade puhasrentaablus (ROA)	$= \text{Puhaskasum} / \text{Varad} * 100$
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	$= \text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} * 100$

Investeeringud

Osaühing Imavere Arendus soetas kapitalirendi tingimustel mahtuniversaal sõiduki maksumusega 3988 €. Ettevõtte ei teinud 2011.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2012. aastaks.

Personal

Alates 01.01.2011 töötab ettevõttes tegevjuhina Pille Selter ja alates 30.05.2011 on ta juhatuse liige. Juhatuse liikmele arvestati juhatuse liikme tasusid majandusaastal 4952 eurot krooni. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Osaühingus Imavere Arendus oli 2011.aastal keskmiselt 9 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 58 367 (2010.: 53 679) eurot, moodustades müügitulust 30,2 (2010.: 33,4) %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.aastal tuleb ettevõtte osakapital viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega. 2012. aastal erilisi muudatusi pakutavate teenuste osas ei planeerita. Samuti pole kavas suurendada töötajate arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 670	350	2
Nõuded ja ettemaksed	3 724	3 714	3
Varud	3 159	3 079	6
Kokku käibevara	9 553	7 143	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	187 557	202 763	7
Kokku põhivara	187 557	202 763	
Kokku varad	197 110	209 906	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 037	16 713	8
Võlad ja ettemaksed	20 623	23 245	10
Kokku lühiajalised kohustused	39 660	39 958	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	59 361	74 806	10
Sihtfinantseerimine	31 838	46 957	12
Kokku pikaajalised kohustused	91 199	121 763	
Kokku kohustused	130 859	161 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	77 972	77 972	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 787	-31 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 066	1 568	
Kokku omakapital	66 251	48 185	
Kokku kohustused ja omakapital	197 110	209 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	193 460	160 743	15
Muud äritulud	15 580	15 119	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 446	-78 713	17
Mitmesugused tegevuskulud	-21 610	-13 913	18
Tööjõukulud	-58 367	-53 679	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 194	-19 545	7
Muud ärikulud	-1 077	-1 346	20
Ärikasum (kahjum)	23 346	8 666	
Finantstulud ja -kulud	-5 280	-7 098	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 066	1 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 066	1 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 346	8 666	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 194	19 545	7
Muud korrigeerimised	-15 119	-15 131	12
Kokku korrigeerimised	4 075	4 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10	1 579	3
Varude muutus	-80	-83	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 622	5 604	10
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	24 710	20 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-633	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-633	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-16 600	-14 018	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 009	0	9
Makstud intressid	-5 281	-7 098	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 390	-21 116	
Kokku rahavood	2 320	-1 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350	1 919	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 320	-1 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 670	350	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	77 972	-31 355	46 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 568	1 568
31.12.2010	77 972	-29 787	48 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 066	18 066
31.12.2011	77 972	-11 721	66 251

Täpsem informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Imavere Arendus 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing Imavere Arendus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeem nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on osaühing Imavere Arendus arvestusvaluutaks alates 01.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna.

Varud

Ostetud kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud hinnaalandused, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Kaupade kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodi põhimõtet.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 liikide lõikes jääkväärtuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Maa	ei amortiseeta

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

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku ea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes kasutatakse brutomeetodit

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 dividende maksumääraga 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond
- Olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Alates 01.01.2011 arvestatakse intressitulu kuni 65 euronit kassapõhiselt. Muudel juhtudel toimub arvestus tekkepõhiselt.

Lähtuvalt RTJ 2 alates 01.01.2011 saldeeritakse lisaks muudele ärikuludele ja tuludele ka elektri ning muude sarnaste teenuste vahendusest saadud tulud ja kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 425	0
Arvelduskontod	1 245	350
Kokku raha	2 670	350

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 724	3 714	4
Ostjatelt laekumata arved	3 724	3 714	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 724	3 714	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 724	3 714	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 724	3 714	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	107	874	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-107	-874	18
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 625	2 780
Üksikisiku tulumaks	1 189	1 738
Erisoodustuse tulumaks		62
Sotsiaalmaks	2 655	4 827
Kohustuslik kogumispension	133	108
Töötuskindlustusmaksed	301	445
Intress		322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 903	10 282

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 512	45
Müügiks ostetud kaubad	1 647	3 034
Kokku varud	3 159	3 079

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	3 909	288 010		38 507	38 507	33 733	364 159
Akumuleeritud kulum		-79 329		-37 005	-37 005	-26 150	-142 484
Jääkmaksumus	3 909	208 681		1 502	1 502	7 583	221 675
Ostud ja parendused						633	633
Amortisatsioonikulu		-14 401		-1 288	-1 288	-3 856	-19 545
31.12.2010							
Soetusmaksumus	3 909	288 010		37 811	37 811	34 366	364 096
Akumuleeritud kulum		-93 730		-37 597	-37 597	-30 006	-161 333
Jääkmaksumus	3 909	194 280		214	214	4 360	202 763
Ostud ja parendused			3 988		3 988		3 988
Muud ostud ja parendused			3 988		3 988		3 988
Amortisatsioonikulu		-14 401	-798	-150	-948	-3 845	-19 194
31.12.2011							
Soetusmaksumus	3 909	288 010	3 988	2 442	6 430	28 604	326 953
Akumuleeritud kulum		-108 131	-798	-2 378	-3 176	-28 089	-139 396
Jääkmaksumus	3 909	179 879	3 190	64	3 254	515	187 557

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SWEDbank laen	74 919	15 713	59 206		6 kuu EURIBOR+3%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	74 919	15 713	59 206					
Kapitalirendikohustused kokku	1 979	1 824	155					9
Muud laenukohustused								
Omaniku laen	1 500	1 500			3 %	EUR	31.12.2012	22
Muud laenukohustused kokku	1 500	1 500						
Laenukohustused kokku	78 398	19 037	59 361					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SWEDbank krediitkaart	1 863	1 863						
Lühiajalised laenud kokku	1 863	1 863						
Pikaajalised laenud								
SWEDbank laen	89 656	14 850	74 806		6 kuu EURIBOR+3%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	89 656	14 850	74 806					
Laenukohustused kokku	91 519	16 713	74 806					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	179 879	194 280
Masinad ja seadmed	3 190	0
Kokku	183 069	194 280

Swedbank laenu tagatiseks on OÜ Trailborg garantii summas 20 000 €.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SWEDbank Liising	1 979	1 824	155		3,973 %	EUR	30.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 979	1 824	155				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 190	0
Kokku	3 190	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 177	8 171	
Võlad töövõtjatele	4 543	4 372	11
Maksuvõlad	5 903	10 282	5
Muud võlad	0	420	
Intressivõlad			
Muud võlad	0	420	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 623	23 245	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 057	2 900
Puhkusetasude kohustus	1 486	1 472
Kokku võlad töövõtjatele	4 543	4 372

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Euroopa Liidu toetusfond	62 076	-15 119	46 957	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	62 076	-15 119	46 957	
Kokku sihtfinantseerimine	62 076	-15 119	46 957	16

	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Euroopa Liidu toetusfond	46 957	-15 119	31 838	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	46 957	-15 119	31 838	
Kokku sihtfinantseerimine	46 957	-15 119	31 838	16

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	77 972	77 972
Osade arv (tk)	6	6
Põhikirja järgi on miinimum osakapitali suuruseks 500000 krooni ja maksimum osakapitali suuruseks 2000000 krooni. Osa iga 10000 krooni annab selle omanikulu 1 (ühe) hääle. 2012.aastal tuleb ettevõtte osakapital viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega.		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõttel puudub vaba omakapital ja seega tingimuslikke kohustusi ettevõttel ei ole.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 460	160 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 460	160 743
Kokku müügitulu	193 460	160 743
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustamisest	157 786	154 596
Tulud teenustest	35 674	6 147
Kokku müügitulu	193 460	160 743

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	15 119	15 119	12
Muud	461	0	
Kokku muud äritulud	15 580	15 119	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	26 779	8 273
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	52 905	66 325
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 192	2 843
Transpordikulud	0	1 057
Muud	570	215
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	85 446	78 713

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	808	2 406	
Soojusenergia	808	2 406	
Mitmesugused bürookulud	5 076	3 699	
Koolituskulud	169	253	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	918	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	107	874	4
Transpordikulud	4 464	0	
Vara kindlustuskulud	744	939	
Reklaamikulud	5 998	2 291	
Mitmesugused teenused	2 484	1 438	
Ruumide ülalpidamiskulud	1 536	454	
Muud	224	641	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 610	13 913	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	43 470	40 174
Sotsiaalmaksud	14 897	13 505
Kokku tööjõukulud	58 367	53 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	777	668
Muud	300	678
Kokku muud ärikulud	1 077	1 346

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	0
Intressitulu hoiustelt	1	0
Intressikulud	-5 281	-7 098
Intressikulu laenudelt	-5 165	-7 098
Intressikulu kapitalirendilt	-116	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 280	-7 098

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	1 500	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	11 777	0
-----------------	--------	---

Osanik Traiborg OÜ andis ettevõttele laenu 1500 eurot, mille tasumise tähtajaks on 2012.aasta. Täiendav informatsioon on avalikustatud lisa 8.

Juhatuse liikmele on aruandeperioodil arvestatud juhatuse liikme tasusid kokku 4952 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing IMAVERE ARENDUS (registrikood: 10924248) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE SELTER	Juhatuse liige	19.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 066
Kokku	-11 721
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-11 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	182017	94.09%	Jah
Muu majutus	55901	6811	3.52%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4632	2.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3849360
Faks	+372 3849360
Mobiiltelefon	+372 56463044
E-posti aadress	info@imaveretrahter.ee
Veebilehe aadress	www.imaveretrahter.ee