

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing IMAVERE ARENDUS

registrikood: 10924248

küla: Imavere küla

vald: Imavere vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72401

telefon: +372 56463044, +372 3849360

faks: +372 3849360

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	11
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 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	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. 2013. aastal pole teenuste osutamise osas muudatusi ette näha. Alates 30.05.2011 on juhatus üheliikmeline.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas osaühing Imavere Arendus müügitulu 179,8 tuh. eurot (2011.: 193,5) tuh. eurot. Müügitulust moodustasid 81,6 (2010.: 96,2) % tulud toitlustamisest. Müügitulu vähenes võrreldes 2011. aastaga 13,7 tuh. euro võrra e. 1,2 %. 2013.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	2012	2011	2010
Müügitulu	€	179 765	193 460	160 743
Puhaskasum	€	- 4 495	18 066	1 568
Varad	€	186 631	197 110	209 906
Omakapital	€	61 756	66 251	48 185
Käibevarad	€	10 843	9 553	7 143
Lühiajalised kohustused	€	61 872	39 660	39 958

Peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	MÜ	2012	2011
Tulu kasv	%	-7,1%	20,4%
Kasumi kasv	%	-1,2%	1052,2%
Puhas käibekapital	€	-51 029	-30 107
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,18	0,24
Müügitulu puhasrentaablus	%	-2,5%	9,3%
Varade puhasrentaablus (ROA)	%	-2,4%	9,1%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	%	-7,3%	27,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	
Tulu kasv	= (Müügitulu 2012 - Müügitulu 2011) / Müügitulu 2011 * 100
Kasumi kasv	= (Puhaskasum 2012 - Puhaskasum 2011) / Puhaskasum 2011 * 100
Puhas käibekapital	= Käibevarad - Lühiajalised kohustused
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	= Käibevarad / Lühiajalised kohustused
Müügitulu puhasrentaablus	= Puhaskasum / Müügitulu * 100
Varade puhasrentaablus (ROA)	= Puhaskasum / Varad * 100
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	= Puhaskasum / Omakapital * 100

Investeeringud

Osaühing Imavere Arendus soetas materiaalsel põhivara maksumusega 4200 €. Ettevõtte ei teinud 2012.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2013. 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 5268 eurot. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Osaühing Imavere Arendus oli 2012.aastal keskmiselt 9 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 66 282 (2011.: 58 367) eurot, moodustades müügitulust 36,9 (2011.: 30,2) %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013.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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 067	2 670
Nõuded ja ettemaksed	3 950	3 724
Varud	2 826	3 159
Kokku käibevara	10 843	9 553
Põhivara		
Materiaalne põhivara	175 788	187 557
Kokku põhivara	175 788	187 557
Kokku varad	186 631	197 110
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 893	19 037
Võlad ja ettemaksed	25 979	20 623
Kokku lühiajalised kohustused	61 872	39 660
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	47 544	59 361
Sihtfinantseerimine	15 459	31 838
Kokku pikaajalised kohustused	63 003	91 199
Kokku kohustused	124 875	130 859
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	77 972	77 972
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 721	-29 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 495	18 066
Kokku omakapital	61 756	66 251
Kokku kohustused ja omakapital	186 631	197 110

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	179 765	193 460
Muud äritulud	16 379	15 580
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 276	-85 446
Mitmesugused tegevuskulud	-34 756	-21 610
Tööjõukulud	-66 282	-58 367
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 969	-19 194
Muud ärikulud	-332	-1 077
Ärikasum (kahjum)	-1 471	23 346
Finantstulud ja -kulud	-3 024	-5 280
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 495	18 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 495	18 066

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 471	23 346
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 969	19 194
Muud korrigeerimised	-16 379	-15 119
Kokku korrigeerimised	-410	4 075
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-226	-10
Varude muutus	332	-80
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 357	-2 622
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	3 583	24 710
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 200	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	-8 137	-16 600
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 824	-2 009
Makstud intressid	-3 025	-5 281
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 014	-22 390
Kokku rahavood	1 397	2 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 670	350
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 397	2 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 067	2 670

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 495	-4 495
31.12.2012	77 972	-16 216	61 756

Täpsem informatsioon osakapitali kohta avalikustatakse lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Imavere Arendus 2012.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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

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 osapoolale 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
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

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.

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 ettevõtte 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 euroni 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 190	1 425
Arvelduskontod	1 877	1 245
Kokku raha	4 067	2 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 950	3 950		
Ostjatelt laekumata arved	3 950	3 950		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 950	3 950		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 724	3 724		
Ostjatelt laekumata arved	3 724	3 724		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 724	3 724		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 950	3 724
Kokku nõuded ostjate vastu	3 950	3 724

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	107
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	-107
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 516	1 625
Üksikisiku tulumaks	1 167	1 189
Sotsiaalmaks	3 703	2 655
Kohustuslik kogumispension	149	133
Töötuskindlustusmaksed	260	301
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 795	5 903

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 401	1 512
Müügiks ostetud kaubad	1 425	1 647
Kokku varud	2 826	3 159

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused						4 200	4 200
Muud ostud ja parendused						4 200	4 200
Amortisatsioonikulu		-14 400	-798	-64	-862	-707	-15 969
31.12.2012							
Soetusmaksumus	3 909	288 010	3 988	2 442	6 430	32 804	331 153
Akumuleeritud kulum	0	-122 531	-1 596	-2 442	-4 038	-28 796	-155 365
Jääkmaksumus	3 909	165 479	2 392	0	2 392	4 008	175 788

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SWEDbank Liising	155	155			3,973 %	EUR	30.01.2013
Kapitalirendikohustused kokku	155	155					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 393	3 190
Kokku	2 393	3 190

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDbank laen	66 782	19 238	47 544		3,39%	EUR	29.04.2016
Pikaajalised laenud kokku	66 782	19 238	47 544				
Kapitalirendikohustused kokku	155	155					
Muud laenukohustused							
Omaniku laen	16 500	16 500			3%	EUR	31.12.2013
Muud laenukohustused kokku	16 500	16 500					
Laenukohustused kokku	83 437	35 893	47 544				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SWEDbank laen	74 919	15 713	59 206		3,39%	EUR	29.04.2016
Pikaajalised laenud kokku	74 919	15 713	59 206				
Kapitalirendikohustused kokku	1 979	1 824	155				
Muud laenukohustused							
Omaniku laen	1 500	1 500			3 %	EUR	31.12.2012
Muud laenukohustused kokku	1 500	1 500					
Laenukohustused kokku	78 398	19 037	59 361				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	165 478	179 879
Masinad ja seadmed	2 393	3 190
Kokku	167 871	183 069

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 801	12 801		
Võlad töövõtjatele	5 344	5 344		
Maksuvõlad	7 795	7 795		
Saadud ettemaksed	39	39		
Muud saadud ettemaksed	39	39		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 979	25 979		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 176	10 176		
Võlad töövõtjatele	4 544	4 544		
Maksuvõlad	5 903	5 903		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 623	20 623		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	3 166	3 058
Puhkusetasude kohustus	2 178	1 486
Kokku võlad töövõtjatele	5 344	4 544

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

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

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
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
	31.12.2011	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Euroopa Liidu toetusfond	31 838	-16 379	15 459
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	31 838	-16 379	15 459
Kokku sihtfinantseerimine	31 838	-16 379	15 459

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	77 972	77 972
Osade arv (tk)	4	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. 2013.aastal tuleb ettevõtte osakapital viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 765	193 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 765	193 460
Kokku müügitulu	179 765	193 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud tootlustamisest	154 716	157 786
Tulud teenustest	25 049	35 674
Kokku müügitulu	179 765	193 460

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	16 379	15 119
Muud	0	461
Kokku muud äritulud	16 379	15 580

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	45 482	26 779
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 324	52 905
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 470	5 192
Muud	0	570
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 276	85 446

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	38	0
Energia	0	808
Soojusenergia	0	808
Mitmesugused bürookulud	5 605	5 076
Koolituskulud	0	169
Riiklikud ja kohalikud maksud	116	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	107
Transpordikulud	3 697	4 464
Vara kindlustuskulud	878	744
Reklaamikulud	7 152	5 998
Mitmesugused teenused	2 851	2 484
Ruumide ülalpidamiskulud	5 523	1 536
Turvateenused	7 342	0
Muud	1 554	224
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 756	21 610

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	49 489	43 470
Sotsiaalmaksud	16 793	14 897
Kokku tööjõukulud	66 282	58 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	274	777
Muud	58	300
Kokku muud ärikulud	332	1 077

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	1
Intressitulu hoiustelt	1	1
Intressikulud	-3 025	-5 281
Intressikulu laenudelt	-2 978	-5 165
Intressikulu kapitalirendilt	-47	-116
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 024	-5 280

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 500	1 500

2012	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000

2011	Saadud laenud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2012	2011
Arvestatud tasu		9 082	11 777

Osanik Traiborg OÜ andis ettevõttele laenu 15000 eurot, mille tasumise tähtajaks on 2013.aasta. Täiendav informatsioon on avalikustatud lisa 8.

Juhatuse liikmele on aruandeperioodil arvestatud juhatuse liikme tasusid kokku 5268 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Osaühing IMAVERE ARENDUS (registrikood: 10924248) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE SELTER	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 495
Kokku	-16 216
Katmine	
Kokku	-16 216

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 495
Kokku	-16 216
Katmine	
Kokku	-16 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	161166	89.65%	Jah
Muu toitlustamine	56291	14406	8.01%	Ei
Muu majutus	55901	4193	2.33%	Ei

Sidevahendid

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