

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KULDVILLAK-SPORT

registrikood: 10983908

tänava/talu nimi, Luha 2

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61714

telefon: +372 7402016, +372 5043642

faks: +372 7402017

e-posti aadress: margus@kuldvillak.ee

veebilehe aadress: www.kuldvillak.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Kuldvillak Sport loodi 2004. aastal. Möödunud majandusaastal jätkati aktiivsemat tegevust. Peamiseks tegevuseks möödunud perioodil oli spordirajatiste ehitus. Ettevõtte ei teinud möödunud majandusaastal märkimisväärseid uurimis- ning arenduskulusid. Investeeringuteks olid ettevõtte tegevuseks vajalikud transpordivahendid. Eeloleval perioodil ei plaanita suuremahulisi investeeringuid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumine majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei mõjuta märkimisväärselt ettevõtte majandusnäitajaid. OÜ Kuldvillak Sport ei mõjuta oma tegevusega piirkonna sotsiaalseid ja keskkonnatingimusi.

Aastal 2012 on eesmärgiks säilitada ettevõtte turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kuldvillak Sport juhatus on teadlik vastutusest raamatupidamise korraldamise eest.

OÜ Kuldvillak Sport juhatus kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul OÜ Kuldvillak Sport finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt.

OÜ Kuldvillak Sport on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev osaühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 196	18 238
Nõuded ja ettemaksed	14 572	14 572
Varud	20 817	27 546
Kokku käibevara	37 585	60 356
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 036	5 752
Kokku põhivara	19 036	5 752
Kokku varad	56 621	66 108
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	15 339
Võlad ja ettemaksed	0	18 184
Kokku lühiajalised kohustused	0	33 523
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	29 951	0
Kokku pikaajalised kohustused	29 951	0
Kokku kohustused	29 951	33 523
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 029	17 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 915	12 946
Kokku omakapital	26 670	32 585
Kokku kohustused ja omakapital	56 621	66 108

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	219 812	290 333
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 115	-272 174
Mitmesugused tegevuskulud	-14 604	-4 597
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 988	-617
Ärikasum (kahjum)	14 105	12 945
Finantstulud ja -kulud	-20 020	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 915	12 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 915	12 945

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 105	12 945
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 988	617
Kokku korrigeerimised	1 988	617
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	760
Varude muutus	-6 729	-22 877
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 738	14 503
Kokku rahavood äritegevusest	-6 374	5 948
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	10 351	41 153
Antud laenud	0	-14 572
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 351	26 581
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-20 020	-16 617
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 020	-16 617
Kokku rahavood	-16 043	15 912
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 238	2 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 043	15 912
Valuutakursside muutuste mõju	1	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 196	18 238

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	17 190	19 746
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-107	-107
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	17 083	19 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 946	12 946
31.12.2010	2 556	30 029	32 585
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	30 029	32 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-5 915	-5 915
31.12.2011	2 556	24 114	26 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuldvillak Sport 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Kuldvillak Sport kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudeid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu kajastatakse kasumiaruande kirjel "Mitmesugused tegevuskulud". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste ja lootusetute nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikulust ja muudest otsestest kulutustest, mis tehakse seoses varude soetamisega ja säilitamisega. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud kuluminormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Intressikandvad pangalaenuk kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab vajadusel eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhatuse hinnangutele.

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

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	14 572			
Kokku muud nõuded	14 572			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	14 572			
Kokku muud nõuded	14 572			

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	20 817	27 546
Kokku varud	20 817	27 546

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		2 978		2 978	2 978
Akumuleeritud kulum		-1 372		-1 372	-1 372
Jääkmaksumus		1 606		1 606	1 606
Ostud ja parendused			4 762	4 762	4 762
Amortisatsioonikulu		-433	-183	-616	-616
31.12.2010					
Soetusmaksumus		2 978	4 762	7 740	7 740
Akumuleeritud kulum		-1 805	-183	-1 988	-1 988
Jääkmaksumus		1 173	4 579	5 752	5 752
Ostud ja parendused	16 000			16 000	16 000
Amortisatsioonikulu	-2 100	-433	-183	-2 716	-2 716
31.12.2011					
Soetusmaksumus	16 000	2 978	4 762	23 740	23 740
Akumuleeritud kulum	-2 100	-2 238	-366	-4 704	-4 704
Jääkmaksumus	13 900	740	4 396	19 036	19 036

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	15 339	15 339		
Lühiajalised laenud kokku	15 339	15 339		
Laenukohustused kokku	15 339	15 339		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	29 951	18 184
Kokku võlad ja ettemaksed	29 951	18 184

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 114	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 064	0
Potentsiaalne tulumaksukohustus	0	6 306
Kokku tingimuslikud kohustused	29 178	6 306

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 010	2 180
Sotsiaalmaksud	3 318	1 659
Pensionikulu	195	77
tulumaks	1 256	718
Kokku tööjõukulud	12 779	4 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Sidusettevõtjad	15 339

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KULDVILLAK-SPORT (registrikood: 10983908) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS POKINEN	Juhatuse liige	15.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 915
Kokku	24 114
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 114
Kokku	24 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 915
Kokku	24 114
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 114
Kokku	24 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	110000	50.04%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	109812	49.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Pokinen	36403256539		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7402016
Faks	+372 7402017
Mobiiltelefon	+372 5043642
E-posti aadress	margus@kuldvillak.ee
Veebilehe aadress	www.kuldvillak.ee