

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Palsi Kultuuritalu

registrikood: 11046620

küla: Mäletjärve küla

vald: Mäksa vald

postisihtnumber: 62301

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 53 402 652

+372 51 88 010

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste, finants- ja juhtimiskonsultatsioonide osutamine ning kultuuriürituste teenindamine.

Ettevõtte 2010.a majandusaasta müügitulu oli 101 895 krooni, millest ca 45% moodustas raamatupidamisteenuste müük ja ca 55% kultuuriline - ja muusikaline teenindamine. OÜ Palsi Kultuuritalu majandusaasta lõppes 44 kroonise kahjumiga.

2010a. ei olnud ettevõttel ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatusse kuulus kaks liiget, kellele tasusid ei makstud.

2011.a. on ettevõttel plaanis laiendada kliendibaasi kultuurilise ja muusikalise teenidamise osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 821	22 528	2
Nõuded ja ettemaksed	3 174	1 407	3
Kokku käibevara	28 995	23 935	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	203 115	260 841	4
Kokku põhivara	203 115	260 841	
Kokku varad	232 110	284 776	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 301	77 306	5
Võlad ja ettemaksed	0	3 632	6
Kokku lühiajalised kohustused	60 301	80 938	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	129 282	161 267	5
Kokku pikaajalised kohustused	129 282	161 267	
Kokku kohustused	189 583	242 205	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 429	-1 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44	116	
Kokku omakapital	42 527	42 571	
Kokku kohustused ja omakapital	232 110	284 776	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	101 895	121 100	7
Muud äritulud	14 924	7 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 331	-96 835	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 650	-26 323	4
Muud ärikulud	0	-120	
Ärikasum (-kahjum)	5 838	5 322	
Finantstulud ja -kulud	-5 882	-5 206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44	116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44	116	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 838	5 322
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 650	26 323
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 924	-7 500
Kokku korrigeerimised	12 726	18 823
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 767	-847
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 632	2 124
Laekunud intressid	15	
Kokku rahavood äritegevusest	13 180	25 422
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-245 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 000	7 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 000	-237 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	36 800	290 850
Saadud laenude tagasimaksed	-55 000	-15 884
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 790	-56 393
Makstud intressid	-5 897	-5 206
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 887	213 367
Kokku rahavood	3 293	1 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 528	21 239
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 293	1 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 821	22 528

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-1 545	42 455
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	116	116
31.12.2009	40 000	4 000	-1 429	42 571
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-44	-44
31.12.2010	40 000	4 000	-1 473	42 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsi Kultuuritalu 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna Juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistest määrustes.

OÜ Palsi Kultuuritalu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses kasutusrendilepingu ümberkvalifitseerimisega kapitalirendilepinguks on tagasiulatuvalt korrigeeritud 2009.a. majandusaasta aruande andmeid.

Ümberkvalifitseerimisel on lähtutud:

- RTJ 9 punktist 11 ja IAS 17.10-st „Rendilepingu klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist“ ja
- juhatuse liikmete hinnangust, et soetatud sõiduk Honda CR-V mõistlik kasutusega ettevõtte jaoks on 10 aastat ja seega oluliselt pikem liisingilepingu pikkusest (5 aastat).
- juhatuse liikmete otsusest sõiduk Honda CR-V (riiklik registreerimismärk: 174MGV) rendiperioodi lõppedes jääkmaksumusega või kapitalirendi korras välja osta.

Rendilepingu ümberkvalifitseerimise tulemusel toimunud järgmised muutused 2009.a. bilansis ja kasumiaruandes:

Bilansimahu suurenemine +227 615 krooni

Aruandeaasta kasumi (kahjumi) ja omakapitali muutus +35 558 krooni

Materiaalse põhivara muutus +169 889 krooni

Laenukohustuste (lühiajalise ja pikaajalise) suurenemine +192 057 krooni

Mitmesugused tegevuskulude vähenemine -58 149 krooni

Põhivara kulumise suurenemine +17 385 krooni

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va arvelduskrediiti).

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on äriühingu enda põhitegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasuliku tööeaga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara väärtatakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud

kulutustest (k.a. tollimaks ja muud mittetagastuvad maksud). Otseselt soetamisega seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja paigaldamise asukohta. Iga materiaalse põhivara objekti kohta peetakse individuaalset arvestust.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Inventar, tööriistad ja muu põhivara 3-5 aastat

Amortisatsiooni hakatakse arvutama põhivara arvelevõtmise kuust, amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust.

Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui kulumit ühes ja samas summas.

Finantskohustused

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 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.

Tulud

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.

Lisainformatsioon

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu äritegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	25 821	22 528
Kokku raha	25 821	22 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed	3 174	1 407
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 174	1 407

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	135 000	135 000
Akumuleeritud kulum	-92 836	-92 836
Jääkmaksumus	42 164	42 164
Ostud ja parendused	245 000	245 000
Amortisatsioonikulu	-26 323	-26 323
31.12.2009		
Soetusmaksumus	346 000	346 000
Akumuleeritud kulum	-85 159	-85 159
Jääkmaksumus	260 841	260 841
Amortisatsioonikulu	-27 650	-27 650
Müügid	-30 076	-30 076
31.12.2010		
Soetusmaksumus	276 000	276 000
Akumuleeritud kulum	-72 885	-72 885
Jääkmaksumus	203 115	203 115

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	45 000	7 500
Kokku	45 000	7 500

2009.a. müüdi 7500 krooni eest täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 34 000 krooni.

2010.a. müüdi 45 000 krooni eest osaliselt amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 70 000 krooni, jääkväärtuses 30 076 krooni.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	28 316	28 316	0	
Pikaajaliste kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	31 985	31 985	0	
Lühiajalised laenud kokku	60 301	60 301	0	
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised kapitalirendikohustused	129 282	0	129 282	
Pikaajalised laenud kokku	129 282	0	129 282	
Laenukohustused kokku	189 583	60 301	129 282	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	46 516	46 516	0	
Pikaajaliste kapitalirendi tagasimaksed järgmisel perioodil	30 790	30 790	0	
Lühiajalised laenud kokku	77 306	77 306	0	
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised kapitalirendikohustused	161 267	0	161 267	
Pikaajalised laenud kokku	161 267	0	161 267	
Laenukohustused kokku	238 573	77 306	161 267	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	0	2 831
Arveldused aruandvate isikutega	0	801
Kokku võlad ja ettemaksed	0	3 632

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 895	121 100
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	101 895	121 100
Kokku müügitulu	101 895	121 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamine	45 895	66 100
Kultuuriline teenindamine	56 000	55 000
Kokku müügitulu	101 895	121 100

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-2 665	-3 872
Materjalid, kaubd, teenused	-11 484	-18 594
Transport, hooldus, kindlustus	-69 097	-68 329
Muud	-85	-6 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-83 331	-96 835

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgalist tööjõudu ei kasutatud ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	83 000	0	107 000

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 (€-päev) on Eesti euroala liige ja Eestis tuleb käibele euro. Seoses euro kasutuselevõtuga lähtub OÜ Palsi Kultuuritalu Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr.18. Alates €-päevast muutub osaühingu arvestus- ja esitusvaluutaks euro, kuni €-päevani oli arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti kroon. €-päeva seisuga teostatakse raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus Eesti kroonidest eurodeks Eesti Panga ametliku Eesti krooni ja euro vahelise valuutakursiga 1 EUR= 15,6466 EEK.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Palsi Kultuuritalu (registrikood: 11046620) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PETERSON	Juhatuse liige	04.03.2011
KRISTINA PETERSON	Juhatuse liige	04.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44
Kokku	-1 473
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 473
Kokku	-1 473

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44
Kokku	-1 473
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 473
Kokku	-1 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	56000	54.96%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45895	45.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristina Peterson	47707032731	Mäletjärve küla, Mäksa vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402652
Mobiiltelefon	+372 5188010
E-posti aadress	toomas@convivo.ee