

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kallaste Turismitalu OÜ

registrikood: 11084721

tänavatalu nimi, Kallaste talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Padise küla

vald: Padise vald

postisihthumber: 76001

maakond: Harju maakond

telefon: +3725076138

faks:

e-posti aadress: info@kallastetalu.ee

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Kallaste Turismitalu OÜ on loodud 2004 a. lõpul. Ettevõtte põhitegevusalaks on turismiteenused sh. toitlustus-ja majutusteenuse osutamine, ürituste organiseerimine, talu ruumide rentimine, spordivahendite ja spordiplatside rentimine, litsenseerimata transporditeenused.

Talu asukoht on Padisel, Harjumaal. Kaugus Tallinast 42 km ja Keilast 24 km.

Talu asub looduslikult kaunil kohal Kloostri jõe kaldal. Talu juurde on rajatud spordiplatsid ja telkimisplatsid.

Majandusaastal põhiliseks ettevõtte tegevuseks oli ruumide rentimine ja ürituste korraldamine.

Talu renditi välja kogu kompleks korraga ühele kliendile. Põhilised kliendid on Eesti ettevõtted sh. koolitusfirmad, koolid, riigiasutused.

Ruume renditi välja põhiliselt koolitusteks, klassiekskursioonideks, laagrite korraldamiseks, kliendiüritusteks.

Majandusaastal suuremad kulud olid seotud ruumide remonditöödega, ruumide sisustamisega, et tagada majutusruumide vastavus Turismiseadusele. Juhataja osales turismiteenusega seotud koolitustel. Järelmaksuga osteti buss Scania, et tagada turistide transport. Liisiti majandusõitude tarbeks sõiduauto Honda Jazz.

ärgmisel aastal jätkatakse investeeringutega talu ruumidesse ja köögi seadmetesse, et tagada Toiduseaduse nõuetele vastavus. Plaanitakse suurendada töötajate arvu. Plaanitakse hakata vastu võtma välisturiste ja pakkuma majutusteenust.

Ettevõtte juhatusele ei ole töölepingu lõppemisel ette nähtud soodustusi.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud potentsiaalseid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	280 828	166 536	
Nõuded ja ettemaksed	31 443	129 759	2
Kokku käibevara	312 271	296 295	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	199 284	295 006	3
Kokku põhivara	199 284	295 006	
Kokku varad	511 555	591 301	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	103 481	42 549	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	103 481	42 549	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	80 000	
Kokku pikaajalised kohustused	0	80 000	
Kokku kohustused	103 481	122 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 752	419 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 678	4 792	
Kokku omakapital	408 074	468 752	
Kokku kohustused ja omakapital	511 555	591 301	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 071 095	916 163	
Muud äritulud	0	796	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 459	-272 906	
Mitmesugused tegevuskulud	-345 763	-282 165	
Tööjõukulud	-226 206	-180 872	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122 280	-179 862	4
Muud ärikulud	-28 299	0	
Ärikasum (-kahjum)	-65 912	1 154	
Finantstulud ja -kulud	5 234	3 638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 678	4 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 678	4 792	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-65 912	1 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122 280	179 862	4
Muud korrigeerimised	5 000	3 638	
Kokku korrigeerimised	127 280	183 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	98 316	-119 807	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60 932	-113 283	
Laekunud intressid	234	0	
Kokku rahavood äritegevusest	220 850	-48 436	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 558	-7 720	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 558	-7 720	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-80 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 000	0	
Kokku rahavood	114 292	-56 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 536	222 692	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	114 292	-56 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 828	166 536	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	419 960	463 960
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 792	4 792
31.12.2009	40 000	4 000	424 752	468 752
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-60 678	-60 678
31.12.2010	40 000	4 000	364 074	408 074

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kallaste Turismitalu OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja 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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	31 443	129 759
Kokku Nõuded ja ettemaksed	31 443	129 759

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	788 173	788 173	107 323	895 496
Akumuleeritud kulum	-380 040	-380 040	-48 309	-428 349
Jääkmaksumus	408 133	408 133	59 014	467 147
Ostud ja parendused	7 720	7 720		7 720
Amortisatsioonikulu	-158 477	-158 477	-21 384	-179 861
31.12.2009				
Soetusmaksumus	795 893	795 893	107 323	903 216
Akumuleeritud kulum	-538 517	-538 517	-69 693	-608 210
Jääkmaksumus	257 376	257 376	37 630	295 006
Ostud ja parendused	26 558	26 558		26 558
Amortisatsioonikulu	-101 646	-101 646	-20 634	-122 280
31.12.2010				
Soetusmaksumus	822 451	822 451	107 323	929 774
Akumuleeritud kulum	-640 163	-640 163	-90 327	-730 490
Jääkmaksumus	182 288	182 288	16 996	199 284

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	8 768	9 150
Võlad töövõtjatele	14 912	11 626
Maksuvõlad	3 655	16 093
Muud võlad	76 146	5 680
Kokku võlad ja ettemaksed	103 481	42 549

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	167 055	133 831
Sotsiaalmaksud	59 151	47 041
Kokku tööjõukulud	226 206	180 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	56 280	4 442

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Kallaste Turismitalu OÜ (registrikood: 11084721) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE KUNINGAS	Juhatuse liige	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 678
Kokku	364 074
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	364 074
Kokku	364 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	1071095	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Kuningas	46406290274	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5076138
E-posti aadress	kallaste.talu@mail.ee