

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Osaühing Ermamaa

registrikood: 11097847

talu nimi: Ärma talu

küla/alev/alevik/linn: Abja
vald: Abja vald
postisihtnumber: 69404
maakond: Viljandi maakond

telefon: +372 433 9999
faks:
e-posti aadress: info@emapark.eu
veebilehe aadress: www.emapark.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Osaühing Ermamaa on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2005.aastal osutamaks majutus- ja konverentsiteenust.

Aruandeaastal ettevõtte juhatuses muudatusi ei toimunud.

2010.aasta müügitulu 201 tuhat krooni kujunes 90% ulatuses ruumide üürist.

Juhatusel liikmele töötasu ei makstud. Töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 633	14 789	
Nõuded ja ettemaksed	198 587	257 375	1,2,3,8
Kokku käibevara	203 220	272 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 046 159	5 085 347	1,4
Kokku põhivara	5 046 159	5 085 347	
Kokku varad	5 249 379	5 357 511	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	163 538	163 584	1,5
Võlad ja ettemaksed	5 530	5 702	1,3,6,8
Kokku lühiajalised kohustused	169 068	169 286	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 971 664	5 092 656	1,5,8
Kokku pikaajalised kohustused	4 971 664	5 092 656	
Kokku kohustused	5 140 732	5 261 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 569	5 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 078	45 834	
Kokku omakapital	108 647	95 569	
Kokku kohustused ja omakapital	5 249 379	5 357 511	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	201 000	242 593
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 159	0
Mitmesugused tegevuskulud	-11 589	-10 037
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-97 135	-96 935
Ärikasum (-kahjum)	56 117	135 621
Finantstulud ja -kulud	-43 039	-89 787
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 078	45 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 078	45 834

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 117	135 621
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	97 135	96 935
Kokku korrigeerimised	97 135	96 935
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	841	-1 729
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-172	-13 848
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	-43 040	-89 787
Kokku rahavood äritegevusest	110 882	127 192
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	42 500	65 900
Saadud laenude tagasimaksed	-163 538	-181 480
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 038	-115 580
Kokku rahavood	-10 156	11 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 789	3 177
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 156	11 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 633	14 789

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		9 735	49 735
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			45 834	45 834
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	51 569	95 569
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 078	13 078
31.12.2010	40 000	4 000	64 647	108 647

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ermamaa 2010. 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.

Osaühing Ermamaa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse muudes ärikuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Muud põhivarad	10
Seadmed ja masinad	10

Näidatud kasulik eluiga põhivaragruppidele on maksimaalne, gruppides on ka väiksema kasuliku elueaga põhivaraobjekte.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 väljamakse tegemisel kehtiva maksumääraga. 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 äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 000	24 000	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 749	1 590	3
Tulevaste perioodide amortiseeritavad kulud	173 838	231 785	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	198 587	257 375	

Tulevaste perioodide kulud amortiseeruvad 5 aastaga.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 250		3 900
Erisoodustuse tulumaks				2
Ettemaksukonto jääk	6 749		1 590	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 749	3 250	1 590	3 902

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	4 862 482	176 579	176 579	106 610	5 145 671
Akumuleeritud kulum				-21 336	-21 336
Jääkmaksumus	4 862 482	176 579	176 579	85 274	5 124 335
Amortisatsioonikulu		-17 652	-17 652	-21 336	-38 988
31.12.2009					
Soetusmaksumus	4 862 482	176 579	176 579	106 610	5 145 671
Akumuleeritud kulum		-17 652	-17 652	-42 672	-60 324
Jääkmaksumus	4 862 482	158 927	158 927	63 938	5 085 347
Amortisatsioonikulu		-17 649	-17 649	-21 539	-39 188
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 862 482	176 579	176 579	106 610	5 145 671
Akumuleeritud kulum		-35 301	-35 301	-64 211	-99 512
Jääkmaksumus	4 862 482	141 278	141 278	42 399	5 046 159

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Krediitiasutused	2 727 133	163 538	2 563 595		
Muud laenud	2 408 069		2 408 069		7
Pikaajalised laenud kokku	5 135 202	163 538	4 971 664		
Laenukohustused kokku	5 135 202	163 538	4 971 664		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Krediitiasutused	2 890 671	163 584	2 727 087		
Muud laenud	2 365 569		2 365 569		7
Pikaajalised laenud kokku	5 256 240	163 584	5 092 656		
Laenukohustused kokku	5 256 240	163 584	5 092 656		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 200	1 800	
Maksuvõlad	3 250	3 902	3
Muud võlad	1 080	0	
Muud viitvõlad	1 080	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	5 530	5 702	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	201 000	242 593	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	201 000	242 593	
Kokku müügitulu	201 000	242 593	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
	2010	2009	Lisa nr
Kunstialane loometegevus	21 000	2 593	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	180 000	240 000	8
Kokku müügitulu	201 000	242 593	

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 981 029		1 937 449
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	428 120	24 000	428 120

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 000	240 000

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Lisa 10 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

Osaühing Ermamaa (registrikood: 11097847) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN ILVES	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 078
Kokku	64 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 647
Kokku	64 647

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 078
Kokku	64 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 647
Kokku	64 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	180000	89.55%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	21000	10.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Ilves	46804202752	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4339999
Mobiiltelefon	+372 5134000
E-posti aadress	info@ermapark.eu
Veebilehe aadress	www.ermaark.eu