

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Tõrvaaugu PL

registrikood: 11120405

talu nimi: Tõrvaaugu talu

küla: Mägede küla

vald: Albu vald

postisihthnumber: 73402

maakond: Järva maakond

telefon: +372 51 03 235

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Müügitulu	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Tõrvaaugu PL alustas tegevust 2005.aastal.

Põhitegevusalaks on ettevõtetele, organisatsioonidele ja mittetulundusühingutele ning eraisikutele majutusteenuse osutamine puhke –ja vabaajaürituste korraldamiseks.

Selleks alustati 2005.aastal soetatud vana ja osaliselt amortiseerunud varaobjekti renoveerimist 2006.aastal. 2007. aastal suurendati osakapitali 660 000 kroonini, jätkati remonditöid ning alustati köögikompleksi väljaehitamist. 2008 aastal koostati PRIA-lt sihtfinantseerimise taotlemiseks projekt renoveerimistoetuse saamiseks. 2009 aastal alustati renoveerimistöid, millega suurenes põhivara 758 374 krooni võrra.

Töölepinguga töötajaid osaühingul ei ole ja juhatuse liikmetele tasusid ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tõrvaaugu PL juhatus deklareerib oma vastutust 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tõrvaaugu PL finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Tõrvaaugu PL on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	223 450	339 718	
Nõuded ja ettemaksed	1 057	0	
Kokku käibevara	224 507	339 718	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 059 310	313 238	2
Kokku põhivara	1 059 310	313 238	
Kokku varad	1 283 817	652 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	547 100	0	3
Võlad ja ettemaksed	69 073	1 680	
Kokku lühiajalised kohustused	616 173	1 680	
Kokku kohustused	616 173	1 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	660 000	660 000	
Kohustuslik reservkapital	8 592	5 408	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 316	-77 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 368	63 682	
Kokku omakapital	667 644	651 276	
Kokku kohustused ja omakapital	1 283 817	652 956	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	48 976	136 450	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-20 971	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 852	-40 000	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 302	-12 302	2
Muud ärikulud	-817	0	
Ärikasum (-kahjum)	16 005	63 177	
Finantstulud ja -kulud	363	505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 368	63 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 368	63 682	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 005	63 177	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 302	12 302	2
Kokku korrigeerimised	12 302	12 302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 057	373	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	67 393	579	
Laekunud intressid	363	505	
Kokku rahavood äritegevusest	95 006	76 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-758 374	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-758 374	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	547 100	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	547 100	0	
Kokku rahavood	-116 268	76 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	339 718	262 782	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 268	76 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223 450	339 718	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	660 000	5 408	-77 814	587 594
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			63 682	63 682
31.12.2008	660 000	5 408	-14 132	651 276
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			16 368	16 368
Muud muutused omakapitalis		3 184	-3 184	0
31.12.2009	660 000	8 592	-948	667 644

Omakapitali osas 2009 aasta jooksul täiendavaid sissemakseid tehtud ei ole, samuti ei ole makstud dividende. Suurendati reservkapitali 3184 krooni võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tõrvaaugu PL 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Tõrvaaugu PL kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Muu põhivara	10

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Amortisatsiooni % oleneb ka sellest, kas põhivara on ostenud uuea või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Tõrvaaugu PL kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suuruse hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Tõrvaaugu PL käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	78 915	242 556	25 999			347 470
Akumuleeritud kulum		-17 380	-4 550			-21 930
Jääkmaksumus	78 915	225 176	21 449			325 540
Amortisatsioonikulu		-9 702	-2 600			-12 302
31.12.2008						
Soetusmaksumus	78 915	242 556	25 999			347 470
Akumuleeritud kulum		-27 082	-7 150			-34 232
Jääkmaksumus	78 915	215 474	18 849			313 238
Ostud ja parendused				758 374	758 374	758 374
Amortisatsioonikulu		-9 702	-2 600			-12 302
31.12.2009						
Soetusmaksumus	78 915	242 556	25 999	758 374	758 374	1 105 844
Akumuleeritud kulum		-36 784	-9 750			-46 534
Jääkmaksumus	78 915	205 772	16 249	758 374	758 374	1 059 310

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikud	547 100	547 100		
Lühiajalised laenud kokku	547 100	547 100		
Laenukohustused kokku	547 100	547 100		

Ettevõtte on võtnud laenu eraisikutelt.

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 976	136 450
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	48 976	136 450
Kokku müügitulu	48 976	136 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puhkeküla ja puhkelaager (55203)	48 976	136 450
Kokku müügitulu	48 976	136 450

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

2009. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte ei ole 2009 aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Tõrvaaugu PL (registrikood: 11120405) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAMBOLA KALDRE	Juhatuse liige	17.06.2010
MATI MUGUR	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 368
Kokku	-948
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-948
Kokku	-948
Kasumi jaotamist ei toimu.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	48976	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tallinna Liikumispuudega Inimeste Ühing	80048601	Endla tn 59, Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK
Vambola Kaldre	34706240221	Keila linn, Harju maakond, Eesti	270000 EEK
Mati Mugur	34601090282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	270000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3859041
Mobiiltelefon	+372 5103235
E-posti aadress	mati.mugur@mail.ee