

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Essi talu OÜ

registrikood: 11310459

tänavatänu nimi, Mustamäe tee 171A-49
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12913

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Lep



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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Lepo

Tegevusaruanne

Essi Talu OÜ tegeles 2009 a. põhiliselt turismitalundusega.

2009.aastal oli Essi Talu OÜ'l üks ajutine töötaja.

2009.aastal ei makstud juhatuse liikmele juhatuseliikmetasu.

2010 a. planeeritakse jätkata turismitalundusega. Samas laiendatakse tegevusalasid tegeledes sisekujundusega, mööbli restaureerimisega, toodete ja kinnisvara arendusega ning ehitustegevusega.

Töötajaid palgatakse juurde vastavalt vajadusele.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ ESSI TALU 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ ESSI TALU on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	1 018	1 963	17 759	2
Nõuded ja ettemaksed	15 406	257 035	112 986	3,4
Varud	480 000			6
Kokku käibevara	496 424	258 998	130 745	
Põhivara				
Kinnisvarainvesteeringud	4 000	214 142		7
Materiaalne põhivara	66 913	2 592 868	473 178	8
Kokku põhivara	70 913	2 807 010	473 178	
Kokku varad	567 337	3 066 008	603 923	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	589 008	42 104	1 019 220	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	589 008	42 104	1 019 220	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	1 370 489	2 335 500	300 000	
Kokku pikaajalised kohustused	1 370 489	2 335 500	300 000	
Kokku kohustused	1 959 497	2 377 604	1 319 220	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	78 000	78 000	40 000	11
Registreerimata osakapital		50 000		
Kohustuslik reservkapital	2 000	0		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 404	-749 297		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 030 564	1 309 701	-749 297	
Kokku omakapital	-1 392 160	688 404	-709 297	
Kokku kohustused ja omakapital	567 337	3 066 008	609 923	

Lepa

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	150 041	60 000	12
Muud äritulud	84 653	1 812 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 875	-43 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-261 012	-418 445	
Tööjõukulud	-12 219	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 673	-100 578	
Muud ärikulud	-1 945 908	0	
Ärikasum (-kahjum)	-2 029 993	1 309 701	
Finantstulud ja -kulud	-571		14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 030 564	1 309 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 030 564	1 309 701	

Lepa



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 029 993	1 309 701
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 673	100 578
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 945 652	-1 812 000
Muud korrigeerimised	-84 653	
Kokku korrigeerimised	1 887 672	-1 711 422
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	241 629	-144 049
Varude muutus	-480 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	547 436	-977 117
Kokku rahavood äritegevusest	166 744	-1 522 887
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 591	-364 267
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	593 220	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 205	-214 142
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	300 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	848 424	-578 409
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 000	2 085 500
Saadud laenude tagasimaksed	-1 120 011	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-532	
Makstud intressid	-571	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 016 114	2 085 500
Kokku rahavood	-946	-15 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 964	17 759
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-946	-15 795
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 018	1 964

Lepa

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000			-749 297	-709 297
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 309 701	1 309 701
Emiteeritud osakapital	38 000				38 000
Muud muutused omakapitalis		50 000			50 000
31.12.2008	78 000	50 000		560 404	688 404
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-2 030 564	-2 030 564
Muutused reservides			2 000	-2 000	
Muud muutused omakapitalis		-50 000			-50 000
31.12.2009	78 000	0	2 000	-1 472 160	-1 392 160

Lepa



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ESSI TALU 2009. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pankades olevat raha .

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 iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega

tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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

Essi talu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
Omanikke,
Tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
Eespoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lepas

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Raha
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	1 018	1 963
Kokku raha	1 018	1 963

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	11 246	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 160	257 035
Kokku Nõuded ja ettemaksed	15 406	257 035

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu
(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	11 246
Kokku nõuded ostjate vastu	11 246

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 160	257 035
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 160	257 035

Lepo

Lisa 6 Varud
(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	480 000
Kokku varud	480 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud
(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	214 142	214 142
Jääkmaksumus	214 142	214 142
Ostud ja parendused	5 205	5 205
Müügid	-215 347	-215 347
31.12.2009		
Jääkmaksumus	4 000	4 000

	2009
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	300 000

Lep

Lisa 8 Materiaalne põhivara
(kroonides)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus		338 226	167 468	505 694
Akumuleeritud kulum		-26 516		-26 516
Jääkmaksumus		311 710	167 468	479 178
Ostud ja parendused	1 850 000	87 130	277 137	2 214 267
Amortisatsioonikulu		-100 578		-100 578
31.12.2008				
Jääkmaksumus	1 850 000	298 262	444 605	2 592 867
Ostud ja parendused	7 793	7 158	24 640	39 591
Amortisatsioonikulu		124 566		124 566
Müügid	-1 857 793	-422 828	-409 490	-2 690 111
31.12.2009				
Jääkmaksumus	0	7 158	59 755	66 913

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Maa	409 322	0
Masinad ja seadmed	93 729	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	90 169	
Lõpetamata projektid	90 169	
Kokku	593 220	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	5 465	6 136
Muud võlad	576 917	35 968
Kapitalirendi kohustused	6 626	
Kokku võlad ja ettemaksed	589 008	42 104

Lepa

Lisa 10 Võlad tarnijatele
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	5 465	6 136
Kokku võlad tarnijatele	5 465	6 136

Lisa 11 Osakapital
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	78 000	78 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingu osakapital on 78 000 (seitsekümmend kaheksa tuhat) krooni. Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40000 (nelikümmend tuhat) krooni ja see kuulub Tiit Trofimov'ile, isikukood 37103160280, elukoht Saue, ning üks osa nimiväärtusega 38 000 (kolmkümmend kaheksa tuhat) krooni ja see kuulub Mari-Liis Lepsonile, isikukood 47901090376 , elukoht Saue.		

Lisa 12 Müügitulu
(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 041	60 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	150 041	60 000
Kokku müügitulu	150 041	60 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puhkeküla ja puhkelaager	135 669	60 000
Tee sanitaartsooni puhastus	5 000	
Sisustuskaupade müük	9 372	
Kokku müügitulu	150 041	60 000

Lisa 13 Tööjõukulud
(kroonides)

	2009
Palgakulu	9 105
Sotsiaalmaksud	3 114
Kokku tööjõukulud	12 219

Lep

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud
(kroonides)

	2009
Intressikulud	-570
Intressikulu kapitalirendilt	-488
Muud intressikulud	-82
Kokku finantstulud ja -kulud	-570

Lisa 15 Seotud osapooled
(kroonides)

Essi Talu OÜ on 2009.a ostnud kaupu osanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtettelt 12 945 krooni eest.

Kõikides tehingutes ei ole kasutatud erinevaid hindu turuhinnast.

Lep



Aruande elektroonilised kinnitused

Essi talu OÜ (registrikood: 11310459) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tiit Trofimov	Juhatuse liige	07.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 030 564
Kokku	-1 472 160

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	558 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 030 564
Kokku	-1 472 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	135669	90.42%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari-Liis Lepson	47901090276	Saue linn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Tiit Trofimov	37103160280	Eesti	38000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56262454
E-posti aadress	tiit@trofa.ee