

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Rummu Järv OÜ

registrikood: 11445142

tänavatalu nimi: Uus 32-1

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76605

telefon: +372 50 20 660

e-posti aadress: rummujarv@gmail.com

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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Bioloogilised varad	10
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Rummu Järv põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

2012. aastal lisandub plaanide kohaselt tegevusalana ka turismindus.

2011. aastal kujunes OÜ Rummu Järv puhaskasumiks 38056 eurot.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid majandusaasta jooksul ei tehtud, samuti ei planeerita neid järgnevas aastaks.

OÜ Rummu Järv majandusaastal töötajaid ei olnud. Juhatajale töötasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 519	27 777	
Nõuded ja ettemaksed	69 255	44 634	2
Kokku käibevara	85 774	72 411	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	263 228	240 516	
Kokku põhivara	263 228	240 516	
Kokku varad	349 002	312 927	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	191 356	192 825	
Võlad ja ettemaksed	1 088	1 600	
Sihtfinantseerimine	99 999	99 999	5
Kokku lühiajalised kohustused	292 443	294 424	
Kokku kohustused	292 443	294 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 691	14 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 056	1 119	
Kokku omakapital	56 559	18 503	
Kokku kohustused ja omakapital	349 002	312 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	55 007	2 985
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 939	-746
Mitmesugused tegevuskulud	-2 871	-1 114
Muud ärikulud	-143	-10
Ärikasum (kahjum)	38 054	1 115
Finantstulud ja -kulud	2	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 056	1 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 056	1 119

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 054	1 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 620	-9 315
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-513	1 600
Laekunud intressid	2	4
Kokku rahavood äritegevusest	12 923	-6 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 712	-240 516
Laekunud bioloogilise vara müügist	0	2 914
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	64 680
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 712	-172 922
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	192 825
Saadud laenude tagasimaksed	-1 469	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 469	192 825
Kokku rahavood	-11 258	13 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 777	14 470
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 258	13 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 519	27 777

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 572	17 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 119	1 119
31.12.2010	2 556	256	15 691	18 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 056	38 056
31.12.2011	2 556	256	53 747	56 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rummu Järv 2011. 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 Rummu Järv 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).

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust [/ kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) / analoogsete varade turuhinda, mida on korrigeeritud eksisteerivate erinevuste mõjuga / xxx sektoris tehtud võrdleva analüüsi alusel tuletatud väärtust].

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumuleeritud kulum ning kahjum varade väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga ning kahjumiga väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 eurot, 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel ja kontoritarkvara	5
Masinaid ja seadmeid	5-10
Ehitised ja rajatised	5-20

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 ostetud uuna või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Rummu Järv 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.

Eraldise kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike 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 osapool üle või oluline mõju teise osapool ärioludele otsustele. OÜ Rummu Järv 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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	27 726	0
Ostjatelt laekumata arved	27 726	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 206	9 316
Muud nõuded	35 319	35 319
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 251	44 635

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6 206	9 316
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 206	9 316

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009	2 914	2 914
Müügid	-2 914	-2 914
31.12.2010	0	0
Müüdud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2011	2010
Loomsed varad	0	2 914
Kokku	0	2 914

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA		64 680	0	0	64 680
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		64 680			64 680
Kokku sihtfinantseerimine		64 680			64 680
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA	64 680	0	0	0	64 680
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	64 680				64 680
Kokku sihtfinantseerimine	64 680				64 680

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 007	2 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 007	2 985
Kokku müügitulu	55 007	2 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (71121)	11 568	2 985
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine (46191)	18 664	0
Muu puhastustegevus (81291)	1 670	0
Muud insener-tehnilised tegevusalad (71129)	23 105	0
Kokku müügitulu	55 007	2 985

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte majandusaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Rummu Järv OÜ (registrikood: 11445142) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KALDRE	Juhatuse liige	16.01.2013
MONIKA VAIN	Juhatuse liige	17.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 056
Kokku	53 747
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 747
Kokku	53 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	23105	42.00%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	18664	33.93%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	11568	21.03%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	1670	3.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kaldre	37711170210		1022 EUR
Monika Vain	47907210218		1533 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56216616
E-posti aadress	monika@handler.ee