

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: OÜ Kolu Mõis

registrikood: 11584352

küla: Kolu küla

vald: Türi vald

postisihtnumber: 72103

maakond: Järva maakond

telefon: 53 442 442

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Kolu Mõis tegeles aruandeaastal olemasolevate kinnisvarainvesteeringutele ostjate leidmisega.

uhatuseliikmele aruandeaastal tasu ei makstud.

Palgalisi töötajaid osaühingus ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kolu Mõis on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust seisuga 31.12.2010. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Raamatupidamise seaduse nõudeid ja Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendites toodud soovitusi. Meie hinnangul on osaühingu 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid vastavuses hea raamatupidamistavaga.

OÜ Kolu Mõis 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel antud hinnangud põhinevad informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva ning käesoleva deklaratsiooni allkirjastamispäeva vahemikul.

Juhatuse hinnangul on osaühing Kolu Mõis jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	471	648	2
Nõuded ja ettemaksed		25 865	3
Kokku käibevara	471	26 513	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud		708 812	4
Kokku põhivara		708 812	
Kokku varad	471	735 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 779	448	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 779	448	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		668 000	6
Kokku pikaajalised kohustused		668 000	
Kokku kohustused	14 779	668 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 877		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 185	26 877	
Kokku omakapital	-14 308	66 877	
Kokku kohustused ja omakapital	471	735 325	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	18.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu		41 305	7
Brutokasum (-kahjum)		41 305	
Üldhalduskulud	-85 897	-1 983	
Muud äritulud	725 648		
Muud ärikulud	-708 868	-12 445	
Ärikasum (-kahjum)	-69 117	26 877	
Finantstulud ja -kulud	-12 068		
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 185	26 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 185	26 877	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	18.02.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 117	26 877
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	110 812	
Kokku korrigeerimised	110 812	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 865	-25 865
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 331	448
Kokku rahavood äritegevusest	81 891	1 460
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	598 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-708 812
Kokku rahavood investeerimistegevusest	598 000	-708 812
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		668 000
Saadud laenude tagasimaksed	-668 000	
Makstud intressid	-12 068	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-680 068	708 000
Kokku rahavood	-177	648
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	648	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-177	648
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	471	648

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		26 877	26 877
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2009	40 000	26 877	66 877
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-81 185	-81 185
31.12.2010	40 000	-54 308	-14 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kolu Mõis 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulise vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja koservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsiustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatuse hinnangul on osaühing Väikelaenu jätkuvalt tegutses majandusüksus.

OÜ Väikelaenu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr.2

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse

ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale. Samuti saab tulu müügitehingult usaldusväärselt mõõta ja tasu laekumine on tõenäoline. Müügitulu sisaldab teenuste eest saadavaid summasid. Müügitulu kaajastatakse teenuse osutamise perioodis.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapital suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	471	648
Kokku raha	471	648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		25 865
Kokku Nõuded ja ettemaksed		25 865

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Ehitised	Kokku
18.02.2009		
Jääkmaksumus	708 812	708 812
31.12.2009		
Jääkmaksumus	708 812	708 812
Müügid	-598 000	-598 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-110 812	-110 812
31.12.2010		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2010
Kasutusrendikulu	40 121
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2010
12 kuu jooksul	46 096
1-5 aasta jooksul	95 750

Kasutusrendiga on renditud sõiduauto Mercedes-Benz E320, rendileping on sõlmitud Danske Bank AS Eesti filiaaliga. Rendileping lõpeb novembris 2013

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	14 779	184
Maksuvõlad	0	264
Kokku võlad ja ettemaksed	14 779	448

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	18.02.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		41 305
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele		41 305
Kokku müügitulu		41 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	18.02.2009 - 31.12.2009
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel		41 305
Kokku müügitulu		41 305

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	668 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kolu Mõis (registrikood: 11584352) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PAE	Juhatuse liige	14.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 185
Kokku	-54 308

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Pae	37007220285	Suur-Jõe 16B, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53442442
E-posti aadress	pmc@hot.ee