

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing Must Päril

registrikood: 10696422

tänavatalu nimi, Kalda 73

maja ja korteri number:

küla: Raja küla

vald: Kasepää vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49501

telefon: +372 5186373

e-posti aadress: jussinmaja@wippies.fi, jussinmaja@mail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Must Päril tegutseb juba aastast 2000.a. Majandusaastat iseloomustab stabiilsus. Peamiseks tegevusvaldkonnaks kujunes ka käesoleval aastal Soome firmadele ärialaste konsultatsioonide osutamine.

Eestis on kujunenud suuremaks projektiks Peipsi järve äärde Jussin Maja (külalistemaja) edasiarendamine. 2011.a. renoveeriti külalistemaja saun. Külalistemajas on 2 korrust. Alumisel korrusel on abiruumid ja vastuvõtt ning saun ja II korrusel külaliste toad koos köögiga. Majandusaastal soetati juurde 1 kinnistu.

Järgneva aasta investeeringu suurus oleneb kõik ettevõtte majandustulemustest. Planeeritud on kogu kinnistu väljaost.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 407	12 363	2
Nõuded ja ettemaksed	17 832	10 611	3
Kokku käibevara	39 239	22 974	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 262	95 642	6
Kokku põhivara	104 262	95 642	
Kokku varad	143 501	118 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 083	30 970	7
Kokku lühiajalised kohustused	22 083	30 970	
Kokku kohustused	22 083	30 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 834	66 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 772	18 599	
Kokku omakapital	121 418	87 646	
Kokku kohustused ja omakapital	143 501	118 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	79 963	57 691	9
Muud äritulud	712	237	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 707	-18 459	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 883	-11 593	
Tööjõukulud	-4 835	-3 674	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 440	-5 515	
Muud ärikulud	-51	0	
Ärikasum (kahjum)	33 759	18 687	
Finantstulud ja -kulud	13	-88	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 772	18 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 772	18 599	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 759	18 687	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 440	5 515	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-237	
Kokku korrigeerimised	7 440	5 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 186	-6 293	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 101	-830	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-340	
Kokku rahavood äritegevusest	37 912	16 502	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 060	-27 896	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	533	
Antud laenud	-6 535	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 500	0	
Laekunud intressid	13	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 082	-27 360	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-7 786	-1 278	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 786	-1 278	
Kokku rahavood	9 044	-12 136	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 363	24 589	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 044	-12 136	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-90	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 407	12 363	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	66 235	69 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 599	18 599
31.12.2010	2 556	256	84 834	87 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 772	33 772
31.12.2011	2 556	256	118 606	121 418

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 700 euro ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- hooned 20 aastat
- tootmiseseadmed ja -masinad 5 aastat
- transpordivahendid 5-10 aastat
- muu inventar ja IT seadmed 3-6 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 (ka kuni 31.12.2010 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.tütar- ja sidusettevõtted;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;
- 4.ettevõtte töötajad.

Tulud

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kulukirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" näidatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulud.

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	217	5 379
Arvelduskontod	21 190	6 984
Kokku raha	21 407	12 363

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 797	10 611	4
Muud nõuded	5 035	0	5
Laenunõuded	5 035	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 832	10 611	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	399	0	0
Käibemaks	12 797	0	10 611	0
Üksikisiku tulumaks	0	27	0	27
Sotsiaalmaks	0	99	0	98
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 797	537	10 611	137

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	5 035	5 035			3
Kokku muud nõuded	5 035	5 035			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	0	0			
Kokku muud nõuded	0	0			

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	0	38 955	28 946	28 946	2 612	16 953	16 953	87 466
Akumuleeritud kulum	0	-4 058	-9 418	-9 418	-434	0	0	-13 910
Jääkmaksumus	0	34 897	19 528	19 528	2 178	16 953	16 953	73 556
Ostud ja parendused			2 000	2 000	1 396	24 500	24 500	27 896
Amortisatsioonikulu		-1 949	-2 867	-2 867	-699			-5 515
Müügid			-295	-295				-295
31.12.2010								
Soetusmaksumus	0	80 408	25 290	25 290	4 008	0	0	109 706
Akumuleeritud kulum	0	-6 007	-6 924	-6 924	-1 133	0	0	-14 064
Jääkmaksumus	0	74 401	18 366	18 366	2 875	0	0	95 642
Ostud ja parendused	8 000	4 415	3 645	3 645				16 060
Amortisatsioonikulu	0	-4 054	-2 687	-2 687	-699			-7 440
31.12.2011								
Soetusmaksumus	8 000	84 823	28 935	28 935	4 008	0	0	125 766
Akumuleeritud kulum	0	-10 061	-9 611	-9 611	-1 832	0	0	-21 504
Jääkmaksumus	8 000	74 762	19 324	19 324	2 176	0	0	104 262

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	533
Transpordivahendid	0	533
Kokku	0	533

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	660	91
Maksuvõlad	537	137
Muud võlad	16 500	24 286
Dividendivõlad	16 500	24 286
Dividendivõlgade tulumaks	4 386	6 456
Kokku võlad ja ettemaksed	22 083	30 970

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
a'1278 eurot. Vastavalt OÜ Must Päril põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 100000 eurot. 2011.a. viidi kapital üle eurodeks ja osaühingul on kaks võrdse nimiväärtusega osa.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 683	1 741
Soome	72 280	55 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 963	57 691
Kokku müügitulu	79 963	57 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	2 909	1 053
Kaupade müük	463	30
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	70 200	54 950
Külalistemaja majutus	5 066	883
Toitlustamine	1 201	775
Sauna kasutus	124	0
Kokku müügitulu	79 963	57 691

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	237
Tulu sihtfinantseerimisest	547	0
Kindlustushüvitised	165	0
Kokku muud äritulud	712	237

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	9 677	9 923
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 522	1 415
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 536	1 083
Energia	2 988	3 628
Elektrienergia	1 693	1 288
Kütus	1 295	2 340
Transpordikulud	984	2 410
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 707	18 459

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	115	0
Energia	4 992	4 022
Kütus	4 992	4 022
Mitmesugused bürookulud	3 512	3 775
Lähetuskulud	3 153	842
Riiklikud ja kohalikud maksud	276	19
Kindlustuskulud	955	1 178
Sõiduautode kulud	1 880	1 757
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 883	11 593

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 600	2 598
Sotsiaalmaksud	1 235	1 076
Kokku tööjõukulud	4 835	3 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 200	55 950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 600	2 598

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Must Pärl (registrikood: 10696422) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSSI KALEVI PELTOMAA	Juhatuse liige	02.03.2012
NATALJA PELTOMAA	Juhatuse liige	02.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 772
Kokku	118 606
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 606
Kokku	118 606

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 772
Kokku	118 606
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 606
Kokku	118 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	70200	87.79%	Jah
Külastajad	55103	5066	6.34%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2909	3.64%	Ei
Muu toitlustamine	56291	1201	1.50%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	463	0.58%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	124	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Peltomaa	46112052737		1278 EUR
Jussi Kalevi Peltomaa	35305162742		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5186373
E-posti aadress	jussinmaja@wippies.fi
E-posti aadress	jussinmaja@mail.ee