

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ VILLA HORTENSIA

registrikood: 11230177

tänavatalu nimi, P.Areni 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51011

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 56904988

faks:

e-posti aadress: info@villahortensia.ee

veebilehe aadress: www.villahortensia.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Villa Hortensia on olnud tegev kolm aastat. Ettevõtte põhitegevusalaks on üldehitustööd, viimistlustööd, ehituslik projekteerimine ja moodulitest kergehitiste müük ning paigaldus.

OÜ Villa Hortensia peab väga oluliseks töö kvaliteeti ning iga tehtud töö peetakse enda kui tegija kestvaks visiitkaartiks. Teenuse osutamisel püütakse järgida eeskätt kliendi huve ning lähtuda tervisliku ehituse põhimõtetest. Luuakse väärtusi, mis rõõmustavad kliente pikki aastaid.

2009. aastal moodustas OÜ Villa Hortensia müügitulu 760 774 krooni ja kasum moodustas -82 010 krooni. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

2010. aastal on ettevõttel plaanis vältida ehitusmahtude olulist vähenemist, optimeerida kulusid ja lõpetada 2010.a. kasumiga.

Peamised suhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu (tuh.kr)	760	3 015
Puhaskasum(tuh.kr)	-82	122
Puhasrentaablus	-10,8%	4,0%
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	1,2	1,4
ROA	-14,2%	16,3%
ROE	-55,9%	53,5%

Suhtarvude arvestusmetoodika:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Toomas Saag Juhatuse liige

Tõnis Saag Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Villa Hortensia tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Villa Hortensia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Villa Hortensia on jätkuvalt tegutsev .

Toomas Saag Juhatuse liige 28.06.2010

Tõnis Saag Juhatuse liige 28.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 254	208 491	2
Nõuded ja ettemaksed	414 742	384 298	3
Varud	80 000	80 000	5
Kokku käibevara	518 996	672 789	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 248	78 592	6
Kokku põhivara	56 248	78 592	
Kokku varad	575 244	751 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	214 897	200 000	
Võlad ja ettemaksed	213 800	280 094	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	428 697	480 094	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	42 730	
Kokku pikaajalised kohustused	0	42 730	
Kokku kohustused	428 697	522 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	75 000	75 000	
Kohustuslik reservkapital	7 500	7 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 057	23 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 010	122 275	
Kokku omakapital	146 547	228 557	
Kokku kohustused ja omakapital	575 244	751 381	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	760 774	3 015 275	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-297 143	-1 768 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-447 277	-318 670	
Tööjõukulud	-95 805	-809 883	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 344	-22 344	6
Ärikasum (-kahjum)	-101 795	96 315	
Finantstulud ja -kulud	19 785	25 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 010	122 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 010	122 275	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-101 795	96 315	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 344	22 344	6
Kokku korrigeerimised	22 344	22 344	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 444	123 198	3
Varude muutus	0	110 000	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 294	2 877	
Laekunud intressid	1		
Makstud intressid	-216	-5 226	
Kokku rahavood äritegevusest	-43 816	349 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-95 298	-141 822	
Antud laenude tagasimaksed	-37 290	-27 400	
Laekunud intressid	20 000	31 186	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112 588	-138 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 833	-25 386	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 833	-25 386	
Kokku rahavood	-184 237	186 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 491	22 405	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-184 237	186 086	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 254	208 491	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	75 000	500	30 782	106 282
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	122 275	122 275
Muutused reservides	0	7 000	-7 000	0
31.12.2008	75 000	7 500	146 057	228 557
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-82 010	-82 010
31.12.2009	75 000	7 500	64 047	146 547

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Villa Hortensia 2009.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruandes on kulud ja tulud liigitatud Eesti raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud

järgmised kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasvevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritus rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15-25
Seadmed	5-10
Muu põhivara, sh IT seadmed	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Maksustamine

Kehtival tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna sividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja mskstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	9 938	183 401
Arvelduskontod	14 316	25 090
Kokku raha	24 254	208 491

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	50 349	89 298
Muud nõuded	364 393	295 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	414 742	384 298

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	66 617	56 636
Üksikisiku tulumaks	9 794	36 825
Erisoodustuse tulumaks	1 285	0
Sotsiaalmaks	43 689	78 089
Kohustuslik kogumispension	1 253	4 114
Töötuskindlustusmaksed	1 060	2 033
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123 698	177 697

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	80 000	80 000
Kokku varud	80 000	80 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	84 746	26 987	111 733
Akumuleeritud kulum	-9 910	-887	-10 797
Jääkmaksumus	74 836	26 100	100 936
Amortisatsioonikulu	-16 944	-5 400	-22 344
31.12.2008			
Soetusmaksumus	84 746	26 987	111 733
Akumuleeritud kulum	-26 854	-6 287	-33 141
Jääkmaksumus	57 892	20 700	78 592
Amortisatsioonikulu	-16 944	-5 400	-22 344
31.12.2009			
Soetusmaksumus	84 746	26 987	111 733
Akumuleeritud kulum	-43 798	-11 687	-55 485
Jääkmaksumus	40 948	15 300	56 248

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnBNord Liising AS	11 544	11 544	0	0
Kapitalirendinõuded kokku	11 544	11 544	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
DnB Nord Liising AS	42 730	31 186	11 544	0
Kapitalirendinõuded kokku	42 730	31 186	11 544	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	60 922	102 397
Maksuvõlad	123 698	177 697
Muud võlad	29 180	0
Kokku võlad ja ettemaksed	213 800	280 094

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	75 000	75 000
Osade arv (tk)	750	750
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingu miinimumkapital on 75 000 krooni. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009.a on 64 047 krooni. Bilansipäeva seisuga on osanikule võimalik dividendidena välja maksta 50 597 krooni, millega kaasneb tulumaksu kulu 21/79 ehk 13 450 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	760 774	3 015 275
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	760 774	3 015 275
Kokku müügitulu	760 774	3 015 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	760 774	3 015 275
Kokku müügitulu	760 774	3 015 275

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	57 213	598 869
Sotsiaalmaksud	38 592	211 014
Kokku tööjõukulud	95 805	809 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	200 000	200 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ VILLA HORTENSIA (registrikood: 11230177) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAAG	Juhatuse liige	30.06.2010
TÕNIS SAAG	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 010
Kokku	64 047

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 010
Kokku	64 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	760774	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Saag	35206262739	Nõlvaku 1-5, Uhti küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	37500 EEK
Tõnis Saag	37806062716	P.Areni 6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	37500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7304499
Mobiiltelefon	+372 56904988
E-posti aadress	info@villahortensia.ee
Veebilehe aadress	www.villahortensia.ee