

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Piho & Ko

registrikood: 10738698

küla: Kiidi küla

vald: Rõuge vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66204

telefon: +372 5056293, +372 56222810

e-posti aadress: kiidi@kiidi.ee

veebilehe aadress: www.kiidi.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Piho & Ko majandustegevust 2011 aastal takistas maksuvõlg Maksu- ja Tolliametile. Seetõttu on ajutiselt peatatud ka Kiidi turismitalu (FIE Aigar Piho) rendileping, mille alusel ettevõtte opereeris ka majandustegevust ja aktiivset puhkust Kiidil.

Piho & Ko OÜ osutas 2011.aastal vaid toitlustusteenust Kiidi turismitalu klientidele.

2011.aastal lammutati osaühingule kuulunud ebaseaduslikud rajatised (grillkoda, kölakoda jm) Kiidi kinnistul ja kasutati saadud materjali küttepuidena.

2012.aastal likvideeritakse osaliselt maksuvõlad vara realiseerimise arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Piho & Ko juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2011.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on OÜ Piho & Ko jätkuvalt tegutsev.

Võrus, 06. 09. 2012

Allkirjastatud digitaalselt.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	41	0
Nõuded ja ettemaksed	0	4 180
Varud	2 449	6 722
Kokku käibevara	2 490	10 902
Põhivara		
Materiaalne põhivara	32 134	56 582
Kokku põhivara	32 134	56 582
Kokku varad	34 624	67 484
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 105	19 806
Võlad ja ettemaksed	12 113	14 109
Kokku lühiajalised kohustused	26 218	33 915
Kokku kohustused	26 218	33 915
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 757	48 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 163	-18 123
Kokku omakapital	8 406	33 569
Kokku kohustused ja omakapital	34 624	67 484

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	7 522	18 416
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 194	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 891	-10 945
Mitmesugused tegevuskulud	-4 423	-8 539
Tööjõukulud	-4 857	-8 729
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 773	-7 386
Muud ärikulud	-8 543	-733
Ärikasum (kahjum)	-25 159	-17 916
Finantstulud ja -kulud	-4	-205
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 163	-18 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 163	-18 121

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 159	-17 916
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 281	7 386
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 666	365
Kokku korrigeerimised	13 947	7 751
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-3 099
Varude muutus	4 273	-160
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 184	-1 987
Makstud intressid	-4	-205
Kokku rahavood äritegevusest	-4 759	-15 616
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-869
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 500	3 259
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 500	2 390
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 227
Saadud laenude tagasimaksed	-4 613	-2 248
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 087	-2 621
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 700	10 358
Kokku rahavood	41	-2 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 868
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41	-2 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	48 880	51 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 123	-18 123
31.12.2010	2 556	256	30 757	33 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 163	-25 163
31.12.2011	2 556	256	5 594	8 406

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Piho & Ko 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille 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 eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja arvelduskonto jääk.

Rahavoogude aruande äritegevuse osa on koostatud kaudsel meetodil, alustades ärikasumist. Rahavood investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara allahindlust 2011 aastal ei ole tehtud. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega alates 1000 eurost. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Amortisatsiooni norm määratakse igale objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Tootmishooned	3 %	33 aastat,
muud hooned	2 %	50 aastat,
masinad ja seadmed	20 %	5 aastat,

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulude kajastamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist. Tulu teenuste müügist on kajastatud siis, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude kajastamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja kulude vastavuse printsiibist.

Reservkapital

Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist vastavalt osaühingu põhikirjale.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 810	1 443
Üksikisiku tulumaks	1 030	772
Sotsiaalmaks	3 476	2 673
Kohustuslik kogumispension	139	67
Töötuskindlustusmaksed	442	315
Intress	1 080	1 147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 977	6 417

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	6 519
Valmistoodang	2 325	0
Müügiks ostetud kaubad	124	203
Kokku varud	2 449	6 722

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	15 339	48 870	4 879	22 787	22 787	91 875
Akumuleeritud kulum	-9 978	-10 403	-4 769			-25 150
Jääkmaksumus	5 361	38 467	110	22 787	22 787	66 725
Ostud ja parendused		692		176	176	868
Muud ostud ja parendused		692		176	176	868
Amortisatsioonikulu	-2 205	-5 071	-110			-7 386
Müügid		-3 625				-3 625
31.12.2010						
Soetusmaksumus	15 339	38 367	4 879	22 963	22 963	81 548
Akumuleeritud kulum	-12 183	-7 904	-4 879			-24 966
Jääkmaksumus	3 156	30 463	0	22 963	22 963	56 582
Amortisatsioonikulu	-2 093	-3 680				-5 773
Müügid		-17 166				-17 166
Muud muutused	-1 063	-446				-1 509
31.12.2011						
Soetusmaksumus		14 233		22 963	22 963	37 196
Akumuleeritud kulum		-5 062				-5 062
Jääkmaksumus	0	9 171	0	22 963	22 963	32 134

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 500	3 259
Kokku	10 500	3 259

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Aigar Piho	12 827	12 827			0
Katre Piho	1 278	1 278			0
Lühiajalised laenud kokku	14 105	14 105			
Laenukohustused kokku	14 105	14 105			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit SEB pangast	1 087	1 087			
SEB pank AS	2 213	2 213			
Aigar Piho	15 228	15 228			
Katre Piho	1 278	1 278			
Lühiajalised laenud kokku	19 806	19 806			
Laenukohustused kokku	19 806	19 806			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 522	18 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 522	18 416
Kokku müügitulu	7 522	18 416
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus ja toitlustus	7 522	14 347
Lõbustus- ja vaba aja ürituste korraldamine	0	3 536
Töödeldud metsamaterjal	0	533
Kokku müügitulu	7 522	18 416

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 615	6 905
Sotsiaalmaksud	1 243	2 376
Muud	0	-551
Kokku tööjõukulud	4 858	8 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2011.aastal osaühingus Piho & Ko tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

FIE Aigar Piho rentis 2011.aastal OÜ-le Piho ja Ko ruume Kiidi talus summas 1 100 eurot. Seisuga 31.12.2011 OÜ Piho & Ko ei olnud võlgu FIE-le Aigar Piho.

OÜ Piho & Ko müüs FIE-le Aigar Piho seadmeid ja osutas toitlustusteenust 21 106 euro väärtuses. Seisuga 31.12.2011 FIE Aigar Piho ei olnud võlgu osaühingule Piho & Ko.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.01.2013

osaühing Piho & Ko (registrikood: 10738698) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIGAR PIHO	Juhatuse liige	07.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 163
Kokku	5 594
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	7522	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aigar Piho	36310206523	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56222810
Mobiiltelefon	+372 5056293
E-posti aadress	kiidi@kiidi.ee
Veebilehe aadress	www.kiidi.ee