

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kaldavere OÜ

registrikood: 10774760

küla: Korkuna küla

vald: Taheva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68013

telefon: +372 5038328

e-posti aadress: tinevex@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Kaldavere OÜ tegevusvaldkonnaks 2011.aastal oli eluruumide rentimine ja värvimaterjali ost - müük.

2011.aastal moodustas Kaldavere OÜ müügitulu 28 193 eurot ning puhaskasumiks kujunes 28 768 eurot. Palgalisi töötajaid oli 1, tööjõukulu oli 1 505 eurot. Ettevõtte juhatusele tasu ei makstud.

2010.aastal alustati Kaldavere külalistemaja renoveerimisega ning 2011.aastal jätkati selle renoveerimisega.

Põhivarasse investeeriti aruande perioodil 4 520 eurot.

2012.aastal plaanitakse avada Hostel Kaldavere, kus hakatakse osutama turismi- ja majutusteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 976	1 393	2
Nõuded ja ettemaksed	3 154	8 094	3
Varud	2 882	9 454	4
Bioloogilised varad	16 303	17 721	6
Kokku käibevara	33 315	36 662	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	18 407	20 452	7
Materiaalne põhivara	116 382	72 283	8
Kokku põhivara	134 789	92 735	
Kokku varad	168 104	129 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 964	
Võlad ja ettemaksed	18 051	3 471	9
Kokku lühiajalised kohustused	18 051	23 435	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	83 099	63 135	9
Kokku pikaajalised kohustused	83 099	63 135	
Kokku kohustused	101 150	86 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 015	22 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 127	17 198	
Kokku omakapital	66 954	42 827	
Kokku kohustused ja omakapital	168 104	129 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	28 768	18 120	12
Muud äritulud	34 337	30 521	13
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-1 418	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 469	-26 138	14
Mitmesugused tegevuskulud	-9 274	-2 013	15
Tööjõukulud	-1 505	-2 393	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 273	-856	
Muud ärikulud	-45	-91	17
Ärikasum (kahjum)	24 121	17 150	
Finantstulud ja -kulud	6	47	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 127	17 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 127	17 197	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 121	17 150	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 070	856	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 418	-6 008	
Kokku korrigeerimised	5 488	-5 152	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 940	-4 352	
Varude muutus	6 572	-4 115	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 580	4 566	
Laekunud intressid	6	0	
Muud rahavood äritegevusest	204	0	
Kokku rahavood äritegevusest	55 911	8 097	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 328	-32 535	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 790	
Antud laenud	0	22 816	
Antud laenude tagasimaksed	0	-22 816	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 328	-13 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	87	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-39	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	48	
Kokku rahavood	9 583	-5 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 393	6 993	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 583	-5 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 976	1 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	22 817	25 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 198	17 198
31.12.2010	2 556	256	40 015	42 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 127	24 127
31.12.2011	2 556	256	64 142	66 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaldavere OÜ 2011. majandusaastaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadustest, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustest, EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitustest ja heast raamatupidamise tavast. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1 Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud kasumi või kahjumina valuutakursi muutustest.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud täies ulatuses muudesse ärikuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude kulude kajastamisel kajastatakse olenevalt varude grupist kas otsemeetodit või keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiluludused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtus s.o. kõige hilisem sõltumatute osapoolte vaheline turuhind (eeldades, et tehingupäeva ja bilandipäeva vahel ei toiminud olulisi muutusi majanduskeskkonnas).

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	
Maa	ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised	5-20 %	Seadmed 10-20 %
Sõidukid	10-20 %	

Muu inventar 10-35%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- b) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. /RTJ 2 p 4

Tulud

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	41
Arvelduskontod	10 976	1 352
Kokku raha	10 976	1 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 227	3 256	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	928	4 839	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 155	8 095	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 882	9 454
Kokku varud	2 882	9 454

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	561	4 718
Erisoodustuse tulumaks		7
Sotsiaalmaks		29
Kohustuslik kogumispension		2
Töötuskindlustusmaksed		4
Ettemaksukonto jääk	367	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	928	4 839

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Istandikud	Mets	
31.12.2009	800	16 921	17 721
31.12.2010	800	16 921	17 721
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-64	-1 354	-1 418
31.12.2011	736	15 567	16 303

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	20 452
31.12.2010	20 452
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-2 045
31.12.2011	18 407

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 319	5 764
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 019	1 515

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	36 110	18 083			54 193
Akumuleeritud kulum		-806			-806
Jääkmaksumus	36 110	17 277			53 387
Ostud ja parendused			1 080	1 080	1 080
Amortisatsioonikulu		-793	-63	-63	-856
Müügid	-12 782				-12 782
Ümberklassifitseerimised		31 454			31 454
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		31 454			31 454
31.12.2010					
Soetusmaksumus	23 328	49 537	1 080	1 080	73 945
Akumuleeritud kulum		-1 599	-63	-63	-1 662
Jääkmaksumus	23 328	47 938	1 017	1 017	72 283
Ostud ja parendused	3 500		1 020	1 020	4 520
Amortisatsioonikulu		-1 808	-420	-420	-2 228
Muud muutused		41 807			41 807
31.12.2011					
Soetusmaksumus	26 828	91 344	2 100	2 100	120 272
Akumuleeritud kulum		-3 407	-483	-483	-3 890
Jääkmaksumus	26 828	87 937	1 617	1 617	116 382

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	0	18 790
Kokku	0	18 790

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 292	3 350
Muud võlad	16 756	0
Võlg aruandvale isikule	16 756	0
Kokku võlad ja ettemaksed	18 048	3 350

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajilised võlad	83 099	19 964	63 135	
Kokku muud võlad	83 099	19 964	63 135	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajilised võlad	83 099		19 964	63 135
Kokku muud võlad	83 099		19 964	63 135

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 768	18 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 768	18 120
Kokku müügitulu	28 768	18 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eluruumide rent	8 319	5 764
Kauba müük	20 449	12 356
Kokku müügitulu	28 768	18 120

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 008
Võlahustusest loobumine	0	22 816
Toetused	34 337	0
Muud	0	1 697
Kokku muud äritulud	34 337	30 521

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 419	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 031	10 233
Energia	1 356	617
Elektrienergia	1 356	488
Kütus	0	129
Muud	663	15 288
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 469	26 138

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	4 655	0
Kütus	4 655	0
Mitmesugused bürookulud	1 363	1 765
Riiklikud ja kohalikud maksud	550	0
auditiitoritasu	0	248
Muud	2 706	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 274	2 013

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 119	1 788
Sotsiaalmaksud	369	611
Töötuskindlustus	16	0
Kokku tööjõukulud	1 504	2 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	0
Muud	33	91
Kokku muud ärikulud	45	91

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 811	69 811

Tehinguid seotud osapooltega 2011.aastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2012

Kaldavere OÜ (registrikood: 10774760) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAISLA	Juhatuse liige	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 127
Kokku	64 142
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 142
Kokku	64 142

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 127
Kokku	64 142
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 142
Kokku	64 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8319	28.92%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	20449	71.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülve Maisla	47101315711	Savi 28, Valga linn, Valga maakond, Eesti	767 EUR
Angela Maisla	49003315711	Savi 28, Valga linn, Valga maakond, Eesti	1789 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038328
E-posti aadress	tinevex@gmail.com