

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ ELMARI TALU

registrikood: 11264541

tänavatalu nimi, A.Weizenbergi 38
maja ja korteri number:

alevik: Kanepi alevik

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63101

telefon: +372 5077533

e-posti aadress: info@elmaritalu.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Elmari Talu OÜ põhitegevusalaks on majutusteenus, turismi- ja aktiivse puhkuse teenuse pakkumine.

Elamri talu asub 15km Otepäält Kanepi suunas. Talus saab nautida maalähedust, privaatsust ja mõnusat äraolemist linnakärast. Saunamõnuseid saab nautida elektri- ja infrapunasaunas, suitsusaunas ja tünnisaunas. Elmari Talu on avatud puhkajatele kevadest sügiseni. On võimalus korraldada koolitusi ja seminare. Kasutamiseks on 151,1m² ait - seminariruum kogu vajamineva tehnikaga.

Käive

Aruandeaasta käive oli kokku 118 133 krooni.

Suuremaid investeeringuid aruandeaastal tehtud ei ole.

Osaühingus ei ole töötajaid. Vajalikud teenused on ostetud väljaspoolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 119	14 746	2
Nõuded ja ettemaksed	264 094	285 081	3,4
Kokku käibevara	305 213	299 827	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	100 000	100 000	5
Materiaalne põhivara	1 403 693	1 453 386	6
Kokku põhivara	1 503 693	1 553 386	
Kokku varad	1 808 906	1 853 213	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	200 000	7
Võlad ja ettemaksed	1 403	96 671	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	201 403	296 671	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 600 000	1 785 500	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 600 000	1 785 500	
Kokku kohustused	1 801 403	2 082 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	2 897	2 897	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-271 855	55 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 461	-326 907	
Kokku omakapital	7 503	-228 958	
Kokku kohustused ja omakapital	1 808 906	1 853 213	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	118 133	26 994	9
Muud äritulud	395 530	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-102 788	
Mitmesugused tegevuskulud	-227 573	-226 657	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 693	-24 637	6
Ärikasum (-kahjum)	236 397	-327 088	
Finantstulud ja -kulud	64	181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	236 461	-326 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 461	-326 907	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	236 397	-327 088
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 693	24 637
Kokku korrigeerimised	49 693	24 637
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68 487	215 749
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-95 268	-193 393
Laekunud intressid	64	181
Kokku rahavood äritegevusest	259 373	-279 914
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 013 918
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-100 000
Antud laenud	-47 500	-307 500
Antud laenude tagasimaksed	0	102 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 500	-2 318 918
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 500	1 370 000
Saadud laenude tagasimaksed	-188 000	-319 000
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 554 459
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-185 500	2 605 459
Kokku rahavood	26 373	6 627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 746	8 119
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 373	6 627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 119	14 746

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	1 144	56 805	97 949
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-326 907	-326 907
Muutused reservides		1 753	-1 753	
31.12.2009	40 000	2 897	-271 855	-228 958
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			236 461	236 461
31.12.2010	40 000	2 897	-35 394	7 503

Vastavalt Elmari Talu OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Osakapital koosneb kahest osast, nimiväärtusega 16 000 ja 24 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2010 moodustas 2 897 krooni.

Jagamata kasumiks varasemate perioodide (kuni 2009. aasta) eest jäi -271 855 krooni. 2010. aasta tulem 236 461 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Elmari Talu OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahakäibe aruandes kajastatakse osahingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäibeks. Äriühingu põhitegevuse rahakäibeks loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahajääke ning neid kajastatakse kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevat rahakäivet kajastatakse otsemeetodil. Raha on bilansis õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil ehk lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja valitseva olukorra kohta. Ebatõenäoliselt arvatud nõuded kantakse tegevuskuludesse. Lootusetud võlad kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (mitmesugused nõuded, viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	16
muu põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks loetakse juhatuse liikmeid, nendega seotud ettevõtted ning juhatuse liikmete lähisugulased.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud hüved ja riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Ettevõtlusega seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 795	5 570
Arvelduskontod	38 324	9 176
Kokku raha	41 119	14 746

Osahing hoiab oma rahalisi vahendeid kassas ja pangas.

Kassa asub selleks volitatud juhatuse liikme valduses. Kassalimiiti kehtestatud ei ole.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	76 140	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 594	3 941	4
Muud nõuded	252 500	205 000	
Laenunõuded	252 500	205 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	264 094	285 081	

Muude nõuetena kajastatakse antud laene

- AS Lihapagar 147 500 krooni intressiga 10% aastas tähtaeg 01.01.2015

- eraisik Marko Uuskar 105 000 krooni.

Aruandeaastal kanti nõudeid ostjate vastu lootusetuks nõueteks summas 76 140 krooni.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 301		0
Ettemaksukonto jääk	11 594		3 941	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 594	1 301	3 941	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	100 000	100 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	100 000	100 000

OÜ Elmari Talu soetas 15.07.2009 AS Lihapagar aktsiad, soetusmaksumuses 100 000 krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008								
Soetusmaksumus			17 373	17 373	40 905	975 008	975 008	1 033 286
Akumuleeritud kulum			-6 948	-6 948	-7 774	0		-14 722
Jääkmaksumus			10 425	10 425	33 131	975 008	975 008	1 018 564
Ostud ja parendused	459 459							459 459
Amortisatsioonikulu		-9 509	-6 948	-6 948	-8 180	0		-24 637
Ümberklassifitseerimised	24 085	950 923				-975 008	-975 008	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	24 085	950 923					-975 008	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	483 544	950 923	17 373	17 373	40 905	0	0	1 492 745
Akumuleeritud kulum	0	-9 509	-13 896	-13 896	-15 954	0		-39 359
Jääkmaksumus	483 544	941 414	3 477	3 477	24 951	0	0	1 453 386
Amortisatsioonikulu		-38 036	-3 477	-3 477	-8 180			-49 693
31.12.2010								
Soetusmaksumus	483 544	950 923	17 373	17 373	40 905			1 492 745
Akumuleeritud kulum		-47 545	-17 373	-17 373	-24 134			-89 052
Jääkmaksumus	483 544	903 378	0	0	16 771			1 403 693

Osaühing sai 2009. aastal Maaelu Arengu Euroopa Põllumajandusfondist - Maapiirkonnas majandustegevuse mitmekesitamise investeeringutoetust summas 1 554 459 krooni. Toetus saadi tiigi laiendamiseks ja parkla ehituseks 570 074 krooni ning aida-seminariruumi ehituseks 984 385 krooni. Toetuse saaja on kohustatud investeeringuobjekti sihipäraselt kasutama ja säilitama vähemalt viis aastat arvates viimase toetusosa väljamaksmisest.

Põhivara on bilansis arvele võetud sihtfinantseerimise netomeetodil- vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamiseks saadud toetuse summa.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000	0	
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 600 000	0	1 600 000	
Laenukohustused kokku	1 800 000	200 000	1 600 000	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000	0	
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 785 500	0	1 785 500	
Laenukohustused kokku	1 985 500	200 000	1 785 500	

Laenuna kajastatakse laenu osaühingult Faasan Kaubandus intressiga 8% aastas, tähtajaga 15.08.2009.

Pikaajaliste laenudena kajastatakse tagatiseta laene eraisikutelt.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102	4 624	
Maksuvõlad	1 301	0	4
Muud võlad	0	92 047	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 403	96 671	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 133	26 994
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	118 133	26 994
Kokku müügitulu	118 133	26 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Puhkemajutusteenus	118 133	20 994
Elektritööd	0	6 000
Kokku müügitulu	118 133	26 994

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	42 708	90 783
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	76 140	0
Telefon, andmeside	4 196	7 714
Autokulud, kütus	31 304	46 466
Halduskulud	69 656	69 925
Ostetud teenused	3 569	11 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	227 573	226 657

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 600 000	0	1 785 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000		100 000	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ELMARI TALU (registrikood: 11264541) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALJUVEE	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-271 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	236 461
Kokku	-35 394
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 103
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 497
Kokku	-35 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	118133	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Kaljuvee	36106086510	A.Weizenbergi 38, Kanepi alevik, Kanepi vald, Põlva maakond, Eesti	16000 EEK
Jaanika Kaljuvee	48407166510	Ropka 22A-39, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077533
E-posti aadress	info@elmaritalu.ee