

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ELMARI TALU

registrikood: 11264541

tänava/talu 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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Elmari talu asub 15km Otepäält Kanepi suunas. Talus saab nautida maalähedust, privaatsust ja mõnusat äraolemist linnakärast. Saunamõnusi 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.

Ettevõtte 2011.majandusaasta müügitulu moodustas 11 542 eurot ja majandusaasta puhaskasum oli 896 eurot.

Suuremaid investeeringuid aruandeaastal tehtud ei ole.

Osaühingus ei ole töötajaid. Vajalikud teenused on ostetud väljaspoolt.

Raamatupidamise aruande koostamise perioodil ei toimunud mingeid olulisi sündlusi ega muutusi osaühingu majandustegevuses. 2012. aastal jätkatakse antud valdkonnas teenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199	2 628	2
Nõuded ja ettemaksed	14 162	16 879	3,8
Kokku käibevara	14 361	19 507	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 391	6 391	4
Materiaalne põhivara	85 542	89 712	5
Kokku põhivara	91 933	96 103	
Kokku varad	106 294	115 610	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	12 782	6
Võlad ja ettemaksed	115	90	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	12 897	12 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 022	102 259	6
Kokku pikaajalised kohustused	92 022	102 259	
Kokku kohustused	104 919	115 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556	
Kohustuslik reservkapital	185	185	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 261	-17 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896	15 113	
Kokku omakapital	1 375	479	
Kokku kohustused ja omakapital	106 294	115 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	11 542	7 550	9
Muud äritulud	0	25 279	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 868	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 610	-14 544	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 170	-3 176	5
Ärikasum (kahjum)	894	15 109	
Finantstulud ja -kulud	2	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	896	15 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896	15 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	894	15 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 170	3 176	5
Kokku korrigeerimised	4 170	3 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4 377	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25	-6 089	
Laekunud intressid	2	4	
Kokku rahavood äritegevusest	5 091	16 577	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-3 036	
Antud laenude tagasimaksed	2 717	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 717	-3 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	160	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 237	-12 015	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 237	-11 855	
Kokku rahavood	-2 429	1 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 628	942	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 429	1 686	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199	2 628	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	185	-17 375	-14 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 113	15 113
31.12.2010	2 556	185	-2 262	479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			896	896
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	2 555	185	-1 365	1 375

Vastavalt Elmari Talu OÜ põhikirjale on Osühingu miinimumkapitali suurus 2 500 eurot ja maksimumkapitali suurus 10 000 eurot. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2011 moodustas 185 eurot.

Jagamata kasumiks varasemate perioodide (kuni 2010. aasta) eest jäi -2262 eurot. 2011. aasta tuleml 896 eurot.

Seoses osakapitali konverteerimisega Eesti kroonidest eurodesse on osakapitali 2011.aastal 1 euro võrra vähendatud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elmari Talu OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Elmari Talu OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määramises kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

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 õiglasel väärtuses.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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. Ebatõenäoliseks 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 600 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro 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 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15
Inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud viitvõlad) 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 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	122	179
Arvelduskontod	77	2 449
Kokku raha	199	2 628

Osaühing hoiab oma rahalisi vahendeid kassas ja pangas.

Kassa asub selleks volitatud juatuse liikme valduses.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	718	0	
Ostjatelt laekumata arved	718	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	741	8
Muud nõuded	13 421	16 138	
Laenunõuded	13 421	16 138	
Ettemaksed	23	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 162	16 879	

Muude nõuetena kajastatakse antud laenu AS Lihapagarile 13 421 eurot.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 391	6 391
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 391	6 391

OÜ Elmari Talu soetas 15.07.2009 AS Lihapagar aktsiad, soetusmaksumuses 6391 eurot.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	30 904	60 775	1 110	1 110	2 615	95 404
Akumuleeritud kulum		-608	-888	-888	-1 020	-2 516
Jääkmaksumus	30 904	60 167	222	222	1 595	92 888
Amortisatsioonikulu		-2 431	-222	-222	-523	-3 176
31.12.2010						
Soetusmaksumus	30 904	60 775	1 110	1 110	2 615	95 404
Akumuleeritud kulum		-3 039	-1 110	-1 110	-1 543	-5 692
Jääkmaksumus	30 904	57 736	0	0	1 072	89 712
Amortisatsioonikulu		-3 647	0		-523	-4 170
31.12.2011						
Soetusmaksumus	30 904	60 775	1 110	1 110	2 615	95 404
Akumuleeritud kulum		-6 686	-1 110	-1 110	-2 066	-9 862
Jääkmaksumus	30 904	54 089	0	0	549	85 542

Osaühing sai 2009. aastal Maaelu Arengu Euroopa Põllumajandusfondist - Maapiirkonnas majandustegevuse mitmekesitamise investeeringutoetust summas 99 348 eurot. Toetus saadi tiigi laiendamiseks ja parkla ehituseks 36 434 eurot ning aida-seminariruumi ehituseks 62 914 eurot. 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 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	92 022		92 022	
Laenukohustused kokku	104 804	12 782	92 022	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	102 259	0	102 259	
Laenukohustused kokku	115 041	12 782	102 259	

Laenuna kajastatakse laenu OÜ Faasan Kaubandus

Pikaajaliste laenudena kajastatakse tagatiseta laene eraisikutelt.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	7	
Maksuvõlad	115	83	8
Kokku võlad ja ettemaksed	115	90	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		115		83
Ettemaksukonto jääk	0		741	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	115	741	83

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 542	7 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 542	7 550
Kokku müügitulu	11 542	7 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutusteenus	11 542	7 550
Kokku müügitulu	11 542	7 550

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	2 730
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 866
Telefon, andmeside	106	268
Kütusekulu	342	2 000
Halduskulud	1 162	4 452
Ostetud teenused	0	228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 610	14 544

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	93 242	0	102 259
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 421	0	6 391	0

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ELMARI TALU (registrikood: 11264541) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUNNAR KALJUVEE	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896
Kokku	-1 365
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 365
Kokku	-1 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896
Kokku	-1 365
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 365
Kokku	-1 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	11542	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gunnar Kaljuvee	36106086510		1022 EUR
Jaanika Kaljuvee	48407166510		1533 EUR

Sidevahendid

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