

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Adila Camp

registrikood: 11050248

küla/alev/alevik/linn: Pihali küla

vald: Kohila vald

postisihthnumber: 79701

maakond: Rapla maakond

telefon: 6393200

e-posti aadress: info@adila.ee

veebilehe aadress: www.adila.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Muud võlad	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

ADILA CAMP OÜ põhitegevusala 2009. aastal oli kinnisvara rentimine. Tegeldi vähesel määral jätkuvalt spordilaagrite ja ürituste korraldamisega.

Seoses majanduskeskonnas toimunud muutustega ja majanduslangusega oli 2009.a. majandusaasta tulem oodatust väiksem. Samas jätkati aktiivselt tegevust kinnisvara rentimisega.

Bilansimaht 2009.a. aastaarundes on 13 489 tuh.krooni ja võrreldes 2008.a. vähenes bilansi maht 1 529 tuh. krooni võrra.

Müügitulu oli 2009.a. 461 tuh.krooni krooni ja võrreldes 2008.a. vähenes müügitulu 543 tuh.krooni.

2010.a. arendatakse edasi spordilaagrite ja ürituste korraldamist ja on planeeritud suurendada meelelahutus- ja spordiürituste mahtu. Püütakse enam leida võimalusi hoonete rentimiseks, et saada enam renditulu.

2009.a. töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Adila Camp OÜ juhatuse liikmed on Marek Reinumäe ja Tõnis Sõõrumaa. 2010.a. jätkatakse samas koosseisus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 16 toodud Adila Camp OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Adila Camp OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 19.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Adila Camp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	268 643	170 794	
Nõuded ja ettemaksed	1 266 168	2 171 882	2,3
Kokku käibevara	1 534 811	2 342 676	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	10 535 783	10 535 783	4
Materiaalne põhivara	1 418 827	2 139 685	5
Kokku põhivara	11 954 610	12 675 468	
Kokku varad	13 489 421	15 018 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 282 794	1 110 704	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	1 282 794	1 110 704	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 605 000	4 595 000	6
Võlad ja ettemaksed	8 260 000	8 260 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	11 865 000	12 855 000	
Kokku kohustused	13 147 794	13 965 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Ülekurss	1 460 000	1 460 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-447 560	-476 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710 813	29 433	
Kokku omakapital	341 627	1 052 440	
Kokku kohustused ja omakapital	13 489 421	15 018 144	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	461 367	1 004 391	10
Muud äritulud	44 015	130 998	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 535	-60 892	
Mitmesugused tegevuskulud	-517 694	-484 430	
Tööjõukulud		-53 200	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-187 730	-155 190	
Muud ärikulud	-77 412	-2 782	13
Ärikasum (-kahjum)	-411 989	378 895	
Finantstulud ja -kulud	-298 824	-349 462	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-710 813	29 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710 813	29 433	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-411 989	378 895
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	187 730	155 190
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-44 015	-130 998
Muud korrigeerimised	-76 180	
Kokku korrigeerimised	67 535	24 192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	905 714	8 369
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	172 090	446 849
Laekunud intressid	658	238
Makstud intressid	-299 482	-349 700
Kokku rahavood äritegevusest	434 526	508 843
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-494 666	-1 010 175
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 147 988	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	653 322	-1 010 175
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	510 000	505 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500 000	-1 470 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-990 000	535 000
Kokku rahavood	97 848	33 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 794	137 126
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97 848	33 668
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	268 642	170 794

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	300 000	-1 176 993	-476 993
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			29 433	29 433
Emiteeritud osakapital	40 000	1 460 000		1 500 000
Muud muutused omakapitalis	-400 000	-300 000	700 000	
31.12.2008	40 000	1 460 000	-447 560	1 052 440
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-710 813	-710 813
31.12.2009	40 000	1 460 000	-1 158 373	341 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Adila Camp OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Adila Camp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eesti kroonidesse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvara investeering võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 8000 krooni. Väheolulise maksumusega, alla 8000 krooni inventar on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Maa maksumuselt kulumit ei arvestata. Kasutatavad amortisatsiooni-perioodid on järgmised:

- hooned ja ehitised 20 aastat
- masinad ja seadmed 3 aastat
- muu materiaalne põhivara 3 aastat

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Finantskohustused

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 tulenevaid rahavoode 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekke-põhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 262 234	145 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 193	2 023 948
Ettemaksed	1 741	2 534
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 266 168	2 171 882

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 193	2 023 948
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 193	2 023 948

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	10 479 927	10 479 927
Jääkmaksumus	10 479 927	10 479 927
Ostud ja parendused	55 856	55 856
31.12.2008		
Jääkmaksumus	10 535 783	10 535 783
31.12.2009		
Jääkmaksumus	10 535 783	10 535 783

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
					Ettemaksed		
31.12.2007							
Soetusmaksumus	200 000	988 577	7 990	283 526			1 480 093
Akumuleeritud kulum		-18 630	-7 990	-112 917			-139 537
Jääkmaksumus	200 000	969 947	0	170 609			1 340 556
Ostud ja parendused	513 484	404 685	21 850		14 300	14 300	954 319
Amortisatsioonikulu		-74 100	-546	-80 544			-155 190
31.12.2008							
Soetusmaksumus	713 484	1 393 262	29 840	283 526	14 300	14 300	2 434 412
Akumuleeritud kulum		-92 730	-8 536	-193 461			-294 727
Jääkmaksumus	713 484	1 300 532	21 304	90 065	14 300	14 300	2 139 685
Ostud ja parendused	302 736			191 930			494 666
Amortisatsioonikulu		-82 944	-6 552	-98 234			-187 730
Müügid	-1 016 220			-11 574			-1 027 794
31.12.2009							
Soetusmaksumus	0	1 393 262	29 840	442 406	14 300	14 300	1 879 808
Akumuleeritud kulum		-175 674	-15 088	-270 219			-460 981
Jääkmaksumus	0	1 217 588	14 752	172 187	14 300	14 300	1 418 827

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Maa	1 131 464	
Muu materiaalne põhivara	16 525	
Kokku	1 147 989	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	3 605 000		3 605 000	
Pikaajalised võlakirjad				
Laenud juriidilistelt isikutelt				
Laenukohustused kokku	3 605 000		3 605 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	4 595 000		4 595 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 595 000		4 595 000	
Laenukohustused kokku	4 595 000		4 595 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	362 859	390 251
Muud võlad	919 935	720 453
Kokku võlad ja ettemaksed	1 282 794	1 110 704

Lisa 8 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	919 935	919 935		
Muud võlad	8 260 000		8 260 000	
Kokku muud võlad	9 179 935	919 935	8 260 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	720 453	720 453		
Muud võlad	8 260 000		8 260 000	
Kokku muud võlad	8 980 453	720 453	8 260 000	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital üldsummas 40 000 krooni koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 160 000 krooni. Osakapital on tasutud rahalise sissemaksena.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	461 367	1 004 391
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	461 367	1 004 391
Kokku müügitulu	461 367	1 004 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Spordiürituste korraldamine	792	172 712
Konsultatsiooniteenus		173 128
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine või käitus	460 575	658 551
Kokku müügitulu	461 367	1 004 391

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	44 015	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest		130 998
Kokku muud äritulud	44 015	130 998

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu		40 000
Sotsiaalmaksud		13 200
Kokku tööjõukulud		53 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale		1

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahhid, viivised ja hüvitised	76 129	192
Maamaks	512	2 490
Muud	771	100
Kokku muud ärikulud	77 412	2 782

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	658	238
Intressikulud	-299 482	-349 700
Intressikulu laenudelt		-349 700
Kokku finantstulud ja -kulud	-298 824	-349 462

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	US ART OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 131 464	40 883		36 383
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 920	13 851 975	132 750	12 899 663

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	49 810	290 000	173 128	206 883
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 200	395 482	600 000	109 850

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Adila Camp (registrikood: 11050248) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK REINUMÄE	Juhatuse liige	26.05.2010
TÕNIS SÕÖRUMAA	Juhatuse liige	14.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-447 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-710 813
Kokku	-1 158 373
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 158 373
Kokku	-1 158 373
2009.a. majandusaasta kahjum summas 710 813 krooni kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	460575	99.83%	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	792	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
US Art OÜ	10902318	Rotermanni 8, Tallinn, Harju maakond, 10111, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393200
Mobiiltelefon	+372 5110146
E-posti aadress	info@adila.ee
Veebilehe aadress	www.adila.ee