

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aegviidu Puhkebaas OÜ

registrikood: 11021092

tänav/talu nimi, Lavassaare 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

postisihtnumber: 74504

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevusekd 2009 majandusaastal oli puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega.

Ärutegevuse ülevaade

Kokku moodustas käive 2009. aastal 692 020 krooni, mille moodustas 67% pukemajandus- ja sellega seotud teenudes, ning 33% loodushoiutööd.

Personal ja palgad

2009.a. oli ettevõttes 3 töötajat. Töötasu maksti 142 041 krooni. Sealhulgas tegevjuhi tasu oli 52 200 krooni.

Osakud ja osanikud

OÜ Aegviidu Puhkebaas osakapital on 40 000 krooni. Mida seisuga 31.12.2009 omab üks osanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Aegviidu Puhkebaas OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Aegviidu Puhkebaas OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige: Teele Soots

Juhatuse liige: Tanel Soots

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	105 700	14 676	202 943
Nõuded ja ettemaksed	17 127	47 141	45 521
Varud	31 128	2 976	
Kokku käibevara	153 955	64 793	248 464
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 066 950	1 255 351	1 431 518
Kokku põhivara	1 066 950	1 255 351	1 431 518
Kokku varad	1 220 905	1 320 144	1 679 982
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	499 564	308 655	265 171
Võlad ja ettemaksed	44 744	69 635	89 430
Kokku lühiajalised kohustused	544 308	378 290	354 601
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	874 289	993 212	1 088 333
Kokku pikaajalised kohustused	874 289	993 212	1 088 333
Kokku kohustused	1 418 597	1 371 502	1 442 934
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	13 198	13 198	13 198
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 556	183 850	217 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 334	-288 406	-33 486
Kokku omakapital	-197 692	-51 358	237 048
Kokku kohustused ja omakapital	1 220 905	1 320 144	1 679 982

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	692 020	732 540
Muud äritulud		1 048
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 664	-392 734
Mitmesugused tegevuskulud	-304 391	-147 299
Tööjõukulud	-192 381	-185 907
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-188 402	-199 640
Muud ärikulud	-13 538	-311
Ärikasum (-kahjum)	-87 356	-192 303
Finantstulud ja -kulud	-58 978	-96 103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-146 334	-288 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 334	-288 406

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-87 356	-192 303
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	188 402	199 640
Kokku korrigeerimised	188 402	199 640
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 862	-4 596
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	151 110	26 897
Laekunud intressid	132	
Makstud intressid	-59 111	-96 103
Kokku rahavood äritegevusest	195 039	-66 465
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-23 473
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-23 473
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-104 015	-98 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-104 015	-98 329
Kokku rahavood	91 024	-188 267
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 676	202 943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91 024	-188 267
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 700	14 676

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	13 198	183 850	237 048
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-288 406	-288 406
31.12.2008	40 000	13 198	-104 556	-51 358
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-146 334	-146 334
31.12.2009	40 000	13 198	-250 890	-197 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aegviidu Puhkebaas OÜ 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 15-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 15-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulu kaupade ostmisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade ostmisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulu teenuse ostmisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	9 518	
Arvelduskontod	96 182	14 676
Kokku raha	105 700	14 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	5 000	3 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 127	1 101
Muud nõuded		33 140
Kokku Nõuded ja ettemaksed	17 127	37 241

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	5 000	3 000
Kokku nõuded ostjate vastu	5 000	3 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				3
Käibemaks				6 904
Üksikisiku tulumaks		1 996		1 196
Sotsiaalmaks		7 049		3 420
Kohustuslik kogumispension				105
Töötuskindlustusmaksed		897		93
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 127		11 001	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 127	9 942	11 001	11 721

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 900 000	206 075	21 186	227 261	2 127 261
Akumuleeritud kulum	-557 333	-137 880	-530	-138 410	-695 743
Jääkmaksumus	1 342 667	68 195	20 656	88 851	1 431 518
Ostud ja parendused		23 473		23 473	23 473
Amortisatsioonikulu	-152 000	-41 284	-6 356	-47 640	-199 640
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 900 000	123 670	21 186	144 856	2 044 856
Akumuleeritud kulum	-709 333	-73 286	-6 886	-80 172	-789 505
Jääkmaksumus	1 190 667	50 384	14 300	64 684	1 255 351
Amortisatsioonikulu	-152 000	-30 046	-6 356	-36 402	-188 402
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 900 000	123 670	21 186	144 856	2 044 856
Akumuleeritud kulum	-861 333	-103 332	-13 242	-116 574	-977 907
Jääkmaksumus	1 038 667	20 338	7 944	28 282	1 066 949

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	984 319	109 516	650 224	224 579
Kapitalirendikohustused kokku	984 319	109 516	650 224	224 579
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	1 088 333	103 528	614 678	370 127
Kapitalirendikohustused kokku	1 088 333	103 528	614 678	370 127

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2009	1 900 000	1 900 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	27 177	34 497
Võlad töövõtjatele	7 626	19 040
Maksuvõlad	9 942	11 721
Tagatiseta laenud	389 534	217 912
Kokku võlad ja ettemaksed	434 279	283 170

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	27 177	34 497

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	7 626	19 040

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	692 020	732 540
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	692 020	732 540
Kokku müügitulu	692 020	732 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Puhklemaja teenusd	295 373	436 186
Maastike hooldus ja korrashoid	230 793	
Toitlustamine	15 565	68 284
Mujal liigitamata vabaaja tegevused	111 423	228 070
Reklaamplakatite valmistamine	38 866	
Kokku müügitulu	692 020	732 540

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	80 664	392 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 664	392 734

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	135 564	
Elektrienergia	132 420	
Kütus	3 144	
Mitmesugused bürookulud	551	
Muud	168 276	147 299
Kokku mitmesugused tegevuskulud	304 391	147 299

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	142 041	139 341
Sotsiaalmaksud	50 340	46 566
Kokku tööjõukulud	192 381	185 907

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	132	
Intressikulud	59 111	96 103
Intressikulu kapitalirendilt	59 111	
Kokku finantstulud ja -kulud	59 243	96 103

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Seotud osapooli ettevõtteid pole

Aruande digitaalallkirjad

Aegviidu Puhkebaas OÜ (registrikood: 11021092) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL SOOTS	Juhatuse liige	30.06.2010
TEELE SOOTS	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-104 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146 334
Kokku	-250 890
13.12.2009 seisuga on ettevõttel kahjum -250 890 krooni. OÜ Aegviidu Puhkebaasi juhatus teeb ettepaneku osanike üldkoosolekule katta kahjum tulevaste perioodide kasumiga. Samuti suurendada ettevõtte reservkapitali.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	295373	42.68%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	230793	33.35%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	111423	16.10%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	15565	2.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teele Soots	48812190279	Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139648
Mobiiltelefon	+3725050464
E-posti aadress	aegviidupuhkebaas@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.aegviidupuhkebaas.ee