

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Valgemetsa Puhkeküla

registrikood: 11107037

tänavatäli nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Valgemetsa küla

vald: Vastse-Kuuste vald

postisihthumber: 63601

maakond: Põlva maakond

telefon: 7970169

faks:

e-posti aadress: valgemetsa@hotmail.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12



Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol.

2005.a. soetasime Puhkemetsa kinnistu asukohaga Põlvamaa, Vastse-Kuuste vald Valgemetsa külas. Pakkusime erinevatele ettevõtetele suvepäevade läbiviimise teenust. 2009.a. käive oli

1 839 772 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	1 839 772	2 488 738
Brutokasumi määr %	0, %	0%
Puhaskasum (tuh kr)	-119 455	-342 898
Puhasrentaablus	0%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,25	3,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Töötajate keskmine arv oli 3 ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 302 300 krooni.

Juhatuselise liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	226 001	431 821	2
Nõuded ja ettemaksed	59 245	48 238	3,4
Kokku käibevara	285 246	480 059	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 117 839	1 085 062	5
Kokku põhivara	1 117 839	1 085 062	
Kokku varad	1 403 085	1 565 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	964 398	110 000	6
Võlad ja ettemaksed	25 432	43 013	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	989 830	153 013	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	300 000	1 179 398	6
Kokku pikaajalised kohustused	300 000	1 179 398	
Kokku kohustused	1 289 830	1 332 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 710	531 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 455	-342 898	
Kokku omakapital	113 255	232 710	
Kokku kohustused ja omakapital	1 403 085	1 565 121	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 839 772	2 488 739
Muud äritulud	10 335	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-980 382	-1 316 971
Mitmesugused tegevuskulud	-588 853	-1 050 349
Tööjõukulud	-302 300	-381 344
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 088	-51 192
Muud ärikulud	-893	-461
Ärikasum (-kahjum)	-76 409	-311 578
Finantstulud ja -kulud	-43 046	-31 320
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 455	-342 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 455	-342 898



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-76 409	-311 578
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 088	51 192
Kokku korrigeerimised	54 088	51 192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 589	465 743
Makstud intressid	-43 046	-31 320
Kokku rahavood äritegevusest	-118 956	174 037
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 864	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 864	0
Kokku rahavood	-205 820	174 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	431 821	257 784
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-205 820	174 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 001	431 821



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	531 608	575 608
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-342 898	-342 898
31.12.2008	40 000	4 000	188 710	232 710
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-119 455	-119 455
31.12.2009	40 000	4 000	69 255	113 255



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Puhkeküla kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Seadmed 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 20- 33% 3 - 4 aastat

Muu inventar 33 - 50% 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekule näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasneva kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nõudisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	687	30 428
Arvelduskontod	225 314	401 393
Kokku raha	226 001	431 821

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 245	48 238	4
Muud nõuded	10 000	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	59 245	48 238	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49 245		48 238	
Üksikisiku tulumaks		598		1 271
Sotsiaalmaks		1 730		4 281
Kohustuslik kogumispension		0		98
Töötuskindlustusmaksed		220		117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 245	2 548	48 238	5 767

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed		Kokku
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 170 000	161 503	161 503	1 331 503
Akumuleeritud kulum	-138 880	-56 369	-56 369	-195 249
Jääkmaksumus	1 031 120	105 134	105 134	1 136 254
Amortisatsioonikulu	-52 080	-32 304	-32 304	-84 384
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 170 000	161 503	161 503	1 331 503
Akumuleeritud kulum	-190 960	-88 673	-88 673	-279 633
Jääkmaksumus	979 040	72 830	72 830	1 051 870
Ostud ja parendused		86 864	86 864	86 864
Amortisatsioonikulu	-10 488	-10 407	-10 407	-20 895
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 170 000	248 367	248 367	1 418 367
Akumuleeritud kulum	-201 448	-99 080	-99 080	-300 528
Jääkmaksumus	968 552	149 287	149 287	1 117 839

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte, eraisik	964 398			
Lühiajalised laenud kokku	964 398			
Pikaajalised võlakirjad				
Eesti ettevõtte, eraisik	300 000			
Pikaajalised võlakirjad kokku	300 000			
Laenukohustused kokku	1 264 398			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 177	21 540	
Võlad töövõtjatele	15 707	15 707	
Maksuvõlad	2 548	5 766	4
Kokku võlad ja ettemaksed	25 432	43 013	

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	226 054	286 077
Sotsiaalmaksud	76 246	95 267
Kokku tööjõukulud	302 300	381 344

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Valgemetsa Puhkeküla (registrikood: 11107037) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Toomas Hansson	Juhatuse liige	06.10.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 455
Kokku	69 255

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 455
Kokku	69 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	1839772	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hansson	35201092756	Tammeoksa 1-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7970169
E-posti aadress	valgemetsa@hotmail.ee