

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Pärlselja

registrikood: 11524901

küla: Matsi küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88219

telefon: +372 5046183

e-posti aadress: aivar@catering.ee

Sisukord

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Pärlselja tegevusalaks on laste suviste puhkelaagrite organiseerimine, ürituste korraldamine ja puhkemajanduse edendamine.

2011.aastal korraldati Pärlseljal edukalt mitmeid noortelaagreid, mida toetas Eesti Noorsootöö Keskus. Tänu lastelaagrite riigipoolsele abile on võimalik teha vajalikke investeeringuid hoonetesse ja seadmetesse.

2011.aastal toimusid Pärlseljal ka esimest korda edukalt mõned suvepäevad.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Pärlselja müügitulu 2011. aastal oli 75,87 tuhat eurot. Muu äritulu oli 45,17 tuhat eurot, millest põhiosa moodustas riigilt saadud toetus noortelaagrite tegevuskuludeks. Aruandeaasta kasum oli 61,65 tuhat eurot.

Investeeringud ja kohustused

Aruandeperioodil investeeriti majade välisilme korrastamisse, alustati ühe hoone renoveerimist.

Pikaajalise pangalaenu jääk seisuga 31.12.2011.a. on 364,06 tuhat eurot.

Võlgu ollakse ka eraisikule.

Personal

2011.a. tööjõukulused otseselt ei olnud kuna vajadusel tegi töö ära OÜ Pedase Hotell personal, samuti juhatusel liikme pereliikmed tasu küsimata.

Tegevusplaanid 2012.aastaks.

2012. aastal on loota väikest käibe kasvu ja seda eeskätt tänu mitmete suveürituste müügile. Kuivõrd selleks on vaja parandada Pärlseljal olemasolevaid tingimusi, siis on plaanis jätkata renoveerimist juba 2011.a. alustatud hoones, samuti värvida ja korrastada teisi olemasolevaid hooned ja investeerida köögitehnikasse.

Panga ees võetud kohustused täidetakse ja üritatakse kustutada eraisikult võetud laen.

2012. aastal vormistati tööle üks töötaja ning hetkel otsitakse suveperioodiks kokka, koristajat ja aednikku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Pärlselja juhatus deklareerib oma vastutust 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pärlselja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Pärlselja on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 774	9 980	2
Nõuded ja ettemaksed	2 068	173	3
Kokku käibevara	31 842	10 153	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	457 195	460 594	5
Kokku põhivara	457 195	460 594	
Kokku varad	489 037	470 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 187	15 978	6
Võlad ja ettemaksed	160	171	7
Kokku lühiajalised kohustused	41 347	16 149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	338 494	407 050	6
Kokku pikaajalised kohustused	338 494	407 050	
Kokku kohustused	379 841	423 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 992	8 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 648	36 647	
Kokku omakapital	109 196	47 548	
Kokku kohustused ja omakapital	489 037	470 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	75 869	39 158	10
Muud äritulud	45 175	48 275	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 314	-15 571	12
Mitmesugused tegevuskulud	-24 387	-6 470	
Tööjõukulud	0	-1 044	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 620	-6 635	
Muud ärikulud	-2 062	-890	15
Ärikasum (kahjum)	80 661	56 823	
Finantstulud ja -kulud	-19 013	-20 176	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 648	36 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 648	36 647	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	80 661	56 823
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 620	6 635
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 215
Muud korrigeerimised	-44 957	-34 572
Kokku korrigeerimised	-38 337	-38 152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 895	-20
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11	100
Laekunud intressid	13	14
Makstud intressid	-19 026	-20 191
Laekumised sihtfinantseerimisest	44 957	34 572
Kokku rahavood äritegevusest	66 362	33 146
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 221	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	35 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 221	35 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-43 347	-74 045
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 347	-74 045
Kokku rahavood	19 794	-5 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 980	15 879
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 794	-5 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 774	9 980

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	8 345	10 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)		36 647	36 647
31.12.2010	2 556	44 992	47 548
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	44 992	47 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)		61 648	61 648
31.12.2011	2 556	106 640	109 196

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärlselja on OÜ Pedase Hotell tütarettevõte.

OÜ Pärlselja raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljastatud juhendites ning Eesti Vabariigi valitsuse ja Eesti Vabariigi rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Rahana käsitletakse sularaha kassas ja rahajääke pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt.

Varud

Lühiajaliseks kasutuseks ostetud kaubad ja materjalid kantakse kulusse ostmisel ostudokumentide alusel. Kaupade jäägid võetakse varuna arvele perioodiliste inventuuride alusel soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse kautuselevõtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud kajastatakse nende kulude tekkimisel antud perioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooninormid on määratud vastavalt kasulikule tööeale.

Piiramatu kasutusjaga objekte, nagu maa, ei amortiseerita.

Amortisatsiooninormid kehtestatakse igale varaobjektile eraldi. Üldjoontes on amortisatsiooninormid aastas järgmised:

Ehitised ja rajatised	3-5%
Masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja sisseseade	20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (nii lühi- kui pikaajalised laenud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, mida hiljem korrigeeritakse sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtotstarbeliste eraldiste kohta peetakse vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele eraldi arvestust.

Sihtotstarbelised eraldised kajastatakse ärituluna perioodides, mil leiavad aset vastavad kulutused.

Bilansis kajastatakse sihtotstarbeliste eraldiste ettemaksed kohustusena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastava teenuse osutamise perioodil, proportsionaalselt teenuse osutamisel tehtud kulutustega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	29 774	9 980
Kokku raha	29 774	9 980

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	602	166
Ostjatelt laekumata arved	602	166
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	676	7
Ettemaksed	790	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 068	173

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	676	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	676	7

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	270 474	228 390		498 864
Akumuleeritud kulum	0	-6 850		-6 850
Jääkmaksumus	270 474	221 540		492 014
Amortisatsioonikulu		-5 815		-5 815
Müügid	-7 529	-18 076		-25 605
31.12.2010				
Soetusmaksumus	262 945	210 314		473 259
Akumuleeritud kulum	0	-12 665		-12 665
Jääkmaksumus	262 945	197 649		460 594
Ostud ja parendused			3 221	3 221
Amortisatsioonikulu		-6 334	-286	-6 620
31.12.2011				
Soetusmaksumus	262 945	210 314	3 221	476 480
Akumuleeritud kulum		-18 999	-286	-19 285
Jääkmaksumus	262 945	191 315	2 935	457 195

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	0	10 673
Ehitised	0	24 327
Kokku	0	35 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	364 059	25 565	338 494		5,258%	eur	07.10.2013
Pikaajalised laenud kokku	364 059	25 565	338 494				
Muud laenukohustused							
Koitla	15 622	15 622					
Muud laenukohustused kokku	15 622	15 622					
Laenukohustused kokku	379 681	41 187	338 494				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	380 037	15 978	364 059		5,07	eur	07.10.2013
Pikaajalised laenud kokku	380 037	15 978	364 059				
Muud laenukohustused							
Koitla	20 622		20 622				
Koitla Varahaldus OÜ	22 369		22 369				
Muud laenukohustused kokku	42 991		42 991				
Laenukohustused kokku	423 028	15 978	407 050				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	262 945	262 945
Ehitised	191 315	197 649
Muu materiaalne põhivara	2 935	0
Kokku	457 195	460 594

Pangalaenu tagatised:

1. Panga kasuks seotud ühishüpotek OÜ Pärlselja kinnistutele.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	160	171
Kokku võlad ja ettemaksed	160	171

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
noortelaagrite korraldustoetus	0	34 572	-34 572	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	34 572	-34 572	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	34 572	-34 572	0
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
noortelaagrite korraldustoetus	0	44 957	-44 957	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	44 957	-44 957	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	44 957	-44 957	0

Eesti Noorsootöö Keskusega on sõlmitud noortelaagrite tegevuse korraldamiseks eraldatud toetussummade kasutamise leping nr.3.1-14/113.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 869	39 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 869	39 158
Kokku müügitulu	75 869	39 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkelaagrite korraldamine EMTAK 55203	75 869	39 158
Kokku müügitulu	75 869	39 158

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	10 215
Tulu sihtfinantseerimisest	44 957	34 572
Muud	218	3 488
Kokku muud äritulud	45 175	48 275

Eesti Noorsootöö Keskuselt saadavad toetused ühingu noortelaagrite korraldamiseks kajastatakse brutomeetodil ärituluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused noortelaagrite korraldamiseks.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 699	11 381
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 709	2 645
Energia	2 323	1 288
Elektrienergia	2 323	1 288
Muud	583	257
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 314	15 571

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	584	244
Kütus	584	244
Mitmesugused bürookulud	282	228
Koolituskulud	0	111
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	441
hooldus- ja remondikulud	13 370	1 470
Muud	10 151	3 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 387	6 470

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	777
Sotsiaalmaksud	0	267
Kokku tööjõukulud	0	1 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	208	0
Muud	1 854	890
Kokku muud ärikulud	2 062	890

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	13	15
Intressikulud	-19 026	-20 160
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-31
Kokku finantstulud ja -kulud	-19 013	-20 176

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	OÜ Pedase Hotell
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		15 622		20 622
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 622		20 622	

Tegevjuhtkond töötasu saanud ei ole.

Kohustusena on pikaajaline laen juhatuse liikmelt.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Pärlselja (registrikood: 11524901) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 648
Kokku	106 640

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	75869	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Pedase Hotell	10237186	Telliskivi 24/Ristiku 8, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046183
E-posti aadress	aivar@catering.ee