

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Viitna Puhkekeskus

registrikood: 10196346

küla: Viitna küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45202

telefon: +372 5530627, +372 5032502

e-posti aadress: partel.soidla@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Viitna Puhkekeskus asutati 1997 aasta.

Firma põhitegevuseks on jaekaubandus, majutusteenused, toitlustamine

2011 aasta käive oli 143 tuhat eurot, käive langes 36 tuhat eurot, võrreldes 2010 aastaga. Müük langes tänu toiduainete müügile.

2011 aasta lõppes kasumiga 250 eurot..

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arve 6 ning töötasukulu koos maksudega 25 tuhat eurot

2012 aastal võib veel käive langeda, kuna Tallinn- Narva maantee hakkab minema kaugemalt mööda ja autod spetsiaalselt trassilt maha ei keera.

Suurem rõhk tuleb panna majutusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 210	3 348	2
Nõuded ja ettemaksed	102	0	
Varud	43 531	35 896	4
Kokku käibevara	44 843	39 244	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 862	24 434	5
Kokku põhivara	17 862	24 434	
Kokku varad	62 705	63 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 679	6 902	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 679	6 902	
Kokku kohustused	5 679	6 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 964	25 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250	28 024	
Kokku omakapital	57 026	56 776	
Kokku kohustused ja omakapital	62 705	63 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	143 710	179 702	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 089	-90 446	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 371	-20 745	13
Tööjõukulud	-25 428	-34 667	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 572	-5 820	5
Ärikasum (kahjum)	250	28 024	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	250	28 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250	28 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	250	28 024	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 572	5 820	5
Kokku korrigeerimised	6 572	5 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-102	887	
Varude muutus	-7 635	-28 545	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 223	-838	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 138	5 348	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 254	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 078	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 176	
Kokku rahavood	-2 138	3 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 348	176	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 138	3 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 210	3 348	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	25 940	28 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 024	28 024
31.12.2010	2 556	256	53 964	56 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			250	250
31.12.2011	2 556	256	54 214	57 026

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viitna Puhkekeskus majandusaasta on 01.01.-31.12

OÜ Viitna Puhkekeskus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

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 otseseid 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	343	22
Arvelduskontod	867	3 326
Kokku raha	1 210	3 348

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	102		784
Üksikisiku tulumaks		129	208
Sotsiaalmaks		459	774
Kohustuslik kogumispension		17	25
Töötuskindlustusmaksed		58	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	102	663	1 890

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	43 531	35 896
Kokku varud	43 531	35 896

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	30 686	30 686	30 686
Akumuleeritud kulum	-2 606	-2 606	-2 606
Jääkmaksumus	28 080	28 080	28 080
Ostud ja parendused	13 254	13 254	13 254
Muud ostud ja parendused	13 254	13 254	13 254
Amortisatsioonikulu	-5 822	-5 822	-5 822
Müügid	-11 078	-11 078	-11 078
31.12.2010			
Soetusmaksumus	32 862	32 862	32 862
Akumuleeritud kulum	-8 428	-8 428	-8 428
Jääkmaksumus	24 434	24 434	24 434
Amortisatsioonikulu	-6 572	-6 572	-6 572
31.12.2011			
Soetusmaksumus	32 860	32 860	32 860
Akumuleeritud kulum	-14 998	-14 998	-14 998
Jääkmaksumus	17 862	17 862	17 862

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 436	2 710
Võlad töövõtjatele	1 044	1 496
Maksuvõlad	663	1 890
Muud võlad	536	806
Muud viitvõlad	536	806
Kokku võlad ja ettemaksed	5 679	6 902

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 436	2 710
Kokku võlad tarnijatele	3 436	2 710

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	1 044	1 496
Kokku võlad töövõtjatele	1 044	1 496

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	806	806		
Kokku muud võlad	806	806		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	536	536		
Kokku muud võlad	536	536		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 710	179 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 710	179 702
Kokku müügitulu	143 710	179 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kaupluses	105 970	138 514
Hostelid	37 272	40 486
Restoranid ja muud toitlustuskohad	468	702
Kokku müügitulu	143 710	179 702

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	96 089	90 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 089	90 446

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 508	1 406
Soojusenergia	1 508	1 406
Üld halduskulud	13 209	18 384
Turustuskulud	293	405
Muud	361	550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 371	20 745

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	18 920	26 064
Sotsiaalmaksud	6 508	8 603
Kokku tööjõukulud	25 428	34 667
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 348	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Viitna Puhkekeskus (registrikood: 10196346) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL SOIDLA	Juhatuse liige	27.06.2012
INGRID SOIDLA	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250
Kokku	54 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	37272	25.94%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	105970	73.74%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	468	0.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärtel Soidla	35606245216	puraviku 1-6, Viitna küla, Kadrina vald, Lääne-Viru maakond, 45202, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032502
Mobiiltelefon	+372 5530627
E-posti aadress	partel.soidla@mail.ee