

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Viitna Puhkekeskus

registrikood: 10196346

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viitna küla

vald: Kadrina vald

postisihthnumber: EE2128

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +3725530627

faks:

e-posti aadress: partel.soidla@mail.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 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	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	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Viitna Puhkekeskus asutati 1997 aasta.

Firma põhitegevuseks on jaekaubandus, majutusteenused, toitlustamine

2009 aasta kasum oli 4,3 miljonit krooni. Võrreldes 2008 aastaga on natukene tõusnud s. o. 5,8%. Müügitulu tõus saavutati kaupade müügist.

2009 aasta lõppes kasumiga 179 tuhat krooni.

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arve 11, ning töötasukulu koos maksudega 694 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Viitna Puhkekeskus 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 Viitna Puhkekeskus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Viitna Puhkekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 753	12 516	2
Nõuded ja ettemaksed	13 876		4
Varud	115 000	395 336	5
Kokku käibevara	131 629	407 852	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	439 343	17 667	6
Kokku põhivara	439 343	17 667	
Kokku varad	570 972	425 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	121 101	155 098	4,7,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	121 101	155 098	
Kokku kohustused	121 101	155 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 421	164 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 450	61 664	
Kokku omakapital	449 871	270 421	
Kokku kohustused ja omakapital	570 972	425 519	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 346 800	4 108 358	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 903 176	-2 766 804	13
Mitmesugused tegevuskulud	-531 378	-454 453	14
Tööjõukulud	-694 359	-825 437	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 437	-2 333	6
Ärikasum (-kahjum)	179 450	59 331	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 450	59 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 450	59 331	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	179 450	59 331	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 437	2 333	6
Kokku korrigeerimised	38 437	2 333	
Varude muutus	280 336	-104 558	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 997	67 760	
Kokku rahavood äritegevusest	464 226	24 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-473 989	-17 667	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-473 989	-17 667	
Kokku rahavood	-9 763	7 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 516	5 317	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 763	7 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 753	12 516	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	164 757	208 757
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			61 664	61 664
31.12.2008	40 000	4 000	226 421	270 421
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			179 450	179 450
31.12.2009	40 000	4 000	405 871	449 871

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viitna Puhkekeskus majandusaasta on 01.01.-31.12

OÜ Viitna Puhkekeskus 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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 20 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, 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 akumuleeritud 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 kasulikkust tööeas. 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 20000

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 isikutele 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	200	6 120
Arvelduskontod	2 553	6 396
Kokku raha	2 753	12 516

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 876	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	13 876	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 876		6 181
Üksikisiku tulumaks		2 538	8 263
Sotsiaalmaks		9 477	29 526
Kohustuslik kogumispension			761
Töötuskindlustusmaksed		1 207	791
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 876	13 222	45 522

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	115 000	395 336
Kokku varud	115 000	395 336

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Akumuleeritud kulum	-2 333	-2 333	-2 333
Jääkmaksumus	-2 333	-2 333	-2 333
Ostud ja parendused	20 000	20 000	20 000
Muud ostud ja parendused	20 000	20 000	20 000
31.12.2008			
Soetusmaksumus	20 000	20 000	20 000
Akumuleeritud kulum	-2 333	-2 333	-2 333
Jääkmaksumus	17 667	17 667	17 667
Ostud ja parendused	460 113	460 113	460 113
Muud ostud ja parendused	460 113	460 113	460 113
Amortisatsioonikulu	-38 437	-38 437	-38 437
31.12.2009			
Soetusmaksumus	480 113	480 113	480 113
Akumuleeritud kulum	-40 770	-40 770	-40 770
Jääkmaksumus	439 343	439 343	439 343

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 620	66 741	8
Võlad töövõtjatele	20 682	42 835	9
Maksuvõlad	13 222	45 522	4
Muud võlad	9 577		
Kokku võlad ja ettemaksed	121 101	155 098	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 620	66 741	7
Kokku võlad tarnijatele	77 620	66 741	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	20 682	42 835	7
Kokku võlad töövõtjatele	20 682	42 835	

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	9 577	9 577			7
Kokku muud võlad	9 577	9 577			

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	4 346 800	4 108 358
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 346 800	4 108 358
Kokku müügitulu	4 346 800	4 108 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Jaemüük spetsialiseerimata kaupluses	3 205 490	3 158 560
Hostelid	1 110 012	896 414
Restoranid ja muud toitlustuskohad	31 298	53 384
Kokku müügitulu	4 346 800	4 108 358

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	2 903 176	2 766 804
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 903 176	2 766 804

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	18 209	10 259
Soojusenergia	18 209	10 259
Üld halduskulud	495 396	431 041
Turustuskulud	7 658	6 073
Muud	10 115	7 080
Kokku mitmesugused tegevuskulud	531 378	454 453

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	522 012	618 843
Sotsiaalmaksud	172 347	206 594
Kokku tööjõukulud	694 359	825 437

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	52 200	52 200

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Viitna Puhkekeskus (registrikood: 10196346) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRTEL SOIDLA	Juhatuse liige	25.06.2010
INGRID SOIDLA	Juhatuse liige	25.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 450
Kokku	405 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	1110012	25.54%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	3205490	73.74%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	31298	0.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärtel Soidla	35606245216	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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