

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing LASITA PUHKEMAJA

registrikood: 10242619

küla: Kaimi küla

vald: Puhja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61305

telefon: +372 5027387

e-posti aadress: info@kavilda.ee

veebilehe aadress: www.kavilda.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Lasita Puhkemaja põhitegevuseks on Eestis Tartu maakonnas Puhja vallas Kavilda (Soova) ürgorus puhkemaja ja ümbritseva puhkehala käitamine.

Ettevõtte pakub majutusteenust, rendib välja ruume ja vabaõhupindu koos tugiteenustega ürituste korraldamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	1 402	4 618	4 285	2
Nõuded ja ettemaksed	1 216	644	1 589	3
Varud	0	1 990	0	
Bioloogilised varad	13 294	12 859	12 424	5
Kokku käibevara	15 912	20 111	18 298	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	197 280	203 148	207 450	4
Kokku põhivara	197 280	203 148	207 450	
Kokku varad	213 192	223 259	225 748	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	8 327	8 000	5 241	6
Võlad ja ettemaksed	1 129	1 864	1 175	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 456	9 864	6 416	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	87 000	94 067	104 176	6
Kokku pikaajalised kohustused	87 000	94 067	104 176	
Kokku kohustused	96 456	103 931	110 592	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	116 937	116 937	116 958	
Kohustuslik reservkapital	1 545	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	846	-3 118	1 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 592	4 172	-4 962	
Kokku omakapital	116 736	119 328	115 156	
Kokku kohustused ja omakapital	213 192	223 259	225 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	24 099	26 342	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 669	-21 157	10
Brutokasum (-kahjum)	-1 570	5 185	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	435	434	
Turustuskulud	-383	-464	
Üldhalduskulud	-1 074	-984	
Äri kasum (kahjum)	-2 592	4 171	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 592	4 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 592	4 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 592	4 171
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 649	7 180
Kokku korrigeerimised	6 649	7 180
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-572	943
Varude muutus	1 555	-2 425
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-735	689
Laekunud intressid	1	3
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 305	10 561
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-781	-2 878
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-781	-2 878
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 740	-7 350
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 740	-7 350
Kokku rahavood	-3 216	333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 618	4 285
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 216	333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 402	4 618

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	116 958	1 337	-3 139	115 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 172	4 172
Muud muutused omakapitalis	-21		21	0
31.12.2012	116 937	1 337	1 054	119 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 592	-2 592
Muutused reservides		208	-208	0
31.12.2013	116 937	1 545	-1 746	116 736

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lasita Puhkemaja 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Seejuures on iga nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille kohta on teada, et need on lootusetud, on bilansist välja kantud. Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt nõuetega ostjate vastu.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele ettevõtte majandustegevuses kasutatavad varad, mille kasulik tööiga ületab ühte aastat ja soetusmaksumus ületab 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seonduvatest kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema jääkväärtuses, milleks on soetusmaksumust vähendatud mahaarvatud akumuliseeritud kulumid ja muude võimalike väärtuse langusest tulenevate allahindluste võrra.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemda 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 päeval.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeest.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi ning määratakse nende kasulikule eluajale vastavad erald amortisatsioonimäärad.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	7-40 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5-8 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul õik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jne.) on arvele võetud nende soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul arvates bilansikuupäevast; või ettevõttele ei ole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud 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 tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Kulud

Tulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on käsitletud ettevõtte juhatuse liikmeid ja nende lähedasi perekonnaliikmeid, nende valitsemise all või omanduses olevaid juriidilisi isikuid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	784	1 202
Arvelduskontod	618	3 416
Kokku raha	1 402	4 618

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97	97
Ostjatelt laekumata arved	97	97
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	843	843
Muud nõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	276	276
Tulevaste perioodide kulud	276	276
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 216	1 216
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	238	238
Ostjatelt laekumata arved	238	238
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	237	237
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	644	644

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011									
Soetusmaksumus	35 151	180 730	18 576	6 518	25 094	3 530	15 238	15 238	259 743
Akumuleeritud kulum		-35 095	-9 236	-5 674	-14 910	-2 288			-52 293
Jääkmaksumus	35 151	145 635	9 340	844	10 184	1 242	15 238	15 238	207 450
Ostud ja parendused							2 878	2 878	2 878
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							2 878	2 878	2 878
Amortisatsioonikulu		-5 645	-1 208	-155	-1 363	-172			-7 180
Ümberklassifitseerimised		5 665					-5 665	-5 665	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 665					-5 665	-5 665	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	35 151	185 714	17 764	6 518	24 282	3 530	12 451	12 451	261 128
Akumuleeritud kulum		-40 059	-9 632	-5 829	-15 461	-2 460			-57 980
Jääkmaksumus	35 151	145 655	8 132	689	8 821	1 070	12 451	12 451	203 148
Ostud ja parendused							781	781	781
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							781	781	781
Amortisatsioonikulu		-5 515	-823	-139	-962	-172			-6 649
31.12.2013									
Soetusmaksumus	35 151	185 714	17 764	6 518	24 282	3 530	13 232	13 232	261 909
Akumuleeritud kulum		-45 574	-10 455	-5 968	-16 423	-2 632			-64 629
Jääkmaksumus	35 151	140 140	7 309	550	7 859	898	13 232	13 232	197 280

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2011	12 424	12 424
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	435	435
31.12.2012	12 859	12 859
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	435	435
31.12.2013	13 294	13 294

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	95 327	8 327	87 000		0	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	95 327	8 327	87 000				
Laenukohustused kokku	95 327	8 327	87 000				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	8 000	8 000			0	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	94 067		94 067		0	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	94 067		94 067				
Laenukohustused kokku	102 067	8 000	94 067				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	885	885		
Muud võlad	24	24		
Muud viitvõlad	24	24		
Saadud ettemaksed	220	220		
Tulevaste perioodide tulud	220	220		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 129	1 129		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	910	910		
Muud võlad	21	21		
Muud viitvõlad	21	21		
Saadud ettemaksed	933	933		
Tulevaste perioodide tulud	933	933		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 864	1 864		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 099	26 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 099	26 342
Kokku müügitulu	24 099	26 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja väljaüürimine	13 357	20 897
Eluskala jaemüük, toidlustus	203	2 171
Puhke- ja abiteenused	2 004	3 274
Metsamaterjali müük	8 535	0
Kokku müügitulu	24 099	26 342

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 228	4 144
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 990	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	196	113
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 886	674
Energia	8 433	8 406
Elektrienergia	4 296	4 302
Kütus	4 137	4 104
Transpordikulud	1 192	640
Koolituskulud	95	0
Amortisatsioonikulu	6 649	7 180
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25 669	21 157

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97	95 328	68	102 067
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0

2013	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248	6 740
2012	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 084	7 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

osaühing LASITA PUHKEMAJA (registrikood: 10242619) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI VÕSU-ELDER	Juhatuse liige	07.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 592
Kokku	-1 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 746
Kokku	-1 746

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 592
Kokku	-1 746
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 746
Kokku	-1 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9306	38.62%	Jah
Metsavarumine	02201	8535	35.42%	Ei
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	4050	16.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irja Võsu	44003012747	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR
Marvi Võsu-Elder	47207182757	Tihase 21-2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	114381 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027387
E-posti aadress	info@kavilda.ee
Veebilehe aadress	www.kavilda.ee