

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Muud äritulud	14
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 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)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	4 618	4 285	3 770	2
Nõuded ja ettemaksed	644	1 589	558	3
Varud	1 990	0		
Bioloogilised varad	12 859	12 424	11 990	5
Kokku käibevara	20 111	18 298	16 318	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	203 148	207 450	214 320	4
Kokku põhivara	203 148	207 450	214 320	
Kokku varad	223 259	225 748	230 638	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	8 000	5 241	5 241	6
Võlad ja ettemaksed	1 864	1 175	1 103	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 864	6 416	6 344	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	94 067	104 176	104 176	6
Kokku pikaajalised kohustused	94 067	104 176	104 176	
Kokku kohustused	103 931	110 592	110 520	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	116 937	116 958	116 958	
Kohustuslik reservkapital	1 337	1 337	1 337	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 118	1 823	14 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 172	-4 962	-12 249	
Kokku omakapital	119 328	115 156	120 118	
Kokku kohustused ja omakapital	223 259	225 748	230 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 342	14 211	8
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 157	-24 203	10
Brutokasum (-kahjum)	5 185	-9 992	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	434	434	
Turustuskulud	-464	-360	
Üldhalduskulud	-984	-2 038	
Muud äritulud	0	7 000	9
Muud ärikulud	0	-9	
Äri kasum (kahjum)	4 171	-4 965	
Finantstulud ja -kulud	1	3	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 172	-4 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 172	-4 962	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 171	-4 965	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 180	9 467	
Kokku korrigeerimised	7 180	9 467	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	943	-1 030	
Varude muutus	-2 425	-434	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	689	72	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	10 561	3 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 878	-9 516	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 920	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 878	-2 596	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 350	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 350	0	
Kokku rahavood	333	515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 285	3 770	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	333	515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 618	4 285	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	116 958	1 337	1 823	120 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 962	-4 962
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lasita Puhkemaja 2012. 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 õiglasest väärtusest, 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 eraldi 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 ettevõtte 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.

Seotud osapooled

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 202	1 798
Arvelduskontod	3 416	2 487
Kokku raha	4 618	4 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	218	218		
Ostjatelt laekumata arved	218	218		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 243	1 243		
Muud nõuded	3	3		
Intressinõuded	3	3		
Ettemaksed	125	125		
Tulevaste perioodide kulud	125	125		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 589	1 589		

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					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	35 151	179 718	18 576	6 518	25 094	2 821	14 363	14 363	257 147
Akumuleeritud kulum		-28 151	-7 190	-5 346	-12 536	-2 140			-42 827
Jääkmaksumus	35 151	151 567	11 386	1 172	12 558	681	14 363	14 363	214 320
Ostud ja parendused							2 596	2 596	2 596
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							1 887	1 887	1 887
Muud ostud ja parendused							709	709	709
Amortisatsioonikulu		-6 944	-2 046	-328	-2 374	-148			-9 466
Ümberklassifitseerimised		1 012				709	-1 721	-1 721	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 012				709	-1 721	-1 721	
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

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2010	11 990	11 990
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	434	434
31.12.2011	12 424	12 424
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	435	435
31.12.2012	12 859	12 859

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 241	5 241			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 241	5 241					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	104 176		104 176		0	EEK	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	104 176		104 176				
Laenukohustused kokku	109 417	5 241	104 176				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	886	886		
Muud võlad	18	18		
Muud viitvõlad	18	18		
Saadud ettemaksed	271	271		
Tulevaste perioodide tulud	271	271		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 175	1 175		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 342	14 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	92
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 342	14 211
Kokku müügitulu	26 342	14 211
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja väljaüürimine	20 897	11 058
Eluskala jaemüük, toitlustus	2 171	1 038
Puhke- ja abiteenused	3 274	2 115
Kokku müügitulu	26 342	14 211

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	0	6 920
Trahhvid, viivised ja hüvitised	0	80
Kokku muud äritulud	0	7 000

Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 144	4 628
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	113	373
Müügi eesmärgil ostetud teenused	674	725
Energia	8 406	7 655
Elektrienergia	4 302	3 281
Kütus	4 104	4 374
Transpordikulud	640	1 356
Amortisatsioonikulu	7 180	9 466
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21 157	24 203

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud finantstulud ja -kulud	1	3
Kokku finantstulud ja -kulud	1	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68	102 067	51	109 417
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	101

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
2011	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 375	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2013

osaühing LASITA PUHKEMAJA (registrikood: 10242619) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI VÕSU-ELDER	Juhatuse liige	27.12.2013
IRJA VÕSU	Juhatuse liige	27.12.2013
URMAS ELDER-VÕSU	Juhatuse liige	30.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 172
Kokku	1 054
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	208
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	846
Kokku	1 054

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 172
Kokku	1 054
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	208
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	846
Kokku	1 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	20956	79.55%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	2505	9.51%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	1909	7.25%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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