

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing LASITA PUHKEMAJA

registrikood: 10242619

küla: Kaimi küla

vald: Puhja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61305

telefon: +372 7351605, +372 5027387

e-posti aadress: marvi@lasita.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	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Lasita Puhkemaja põhitegevuseks on Tartumaal Puhja vallas Kavilda (Soova) ürgorus painkeva puhkemaja ja ümbritseva puhkeala haldamine.

Ettevõtte rendib soovijatele välja ruume ja vabaõhupindu koos tugiteenustega ürituste korraldamiseks.

Aruandeaastal jätkati ruumide jooksvat renoveerimist eesmärgiga parandada klientidele pakutavaid teenuseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	58 984	125 356	221 217	2
Nõuded ja ettemaksed	8 746	15 926	320 761	3
Bioloogilised varad	187 600	222 950	220 850	5
Kokku käibevara	255 330	364 232	762 828	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	3 353 375	3 495 120	3 584 909	4
Kokku põhivara	3 353 375	3 495 120	3 584 909	
Kokku varad	3 608 705	3 859 352	4 347 737	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	82 000	97 132	316 113	6
Võlad ja ettemaksed	17 264	61 129	146 162	7
Kokku lühiajalised kohustused	99 264	158 261	462 275	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	1 630 000	1 630 000	1 637 123	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 630 000	1 630 000	1 637 123	
Kokku kohustused	1 729 264	1 788 261	2 099 398	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	1 830 000	1 830 000	1 830 000	
Kohustuslik reservkapital	20 915	20 915	16 692	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 176	397 424	317 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 650	-177 248	84 517	
Kokku omakapital	1 879 441	2 071 091	2 248 339	
Kokku kohustused ja omakapital	3 608 705	3 859 352	4 347 737	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	196 830	259 379	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-351 610	-395 119	10
Brutokasum (-kahjum)	-154 780	-135 740	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-7 750	-137	
Turustuskulud	-13 940	-20 733	
Üldhalduskulud	-15 071	-24 224	
Muud äritulud	210	5 664	9
Muud ärikulud	-262	-407	
Ärikasum (-kahjum)	-191 593	-175 577	
Finantstulud ja -kulud	-57	-1 671	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-191 650	-177 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 650	-177 248	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-191 593	-175 577
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 312	163 258
Kokku korrigeerimised	156 312	163 258
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 180	304 585
Varude muutus	35 350	-2 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 865	-84 783
Laekunud intressid	56	20
Makstud intressid	-262	-400
Muud rahavood äritegevusest	210	750
Kokku rahavood äritegevusest	-36 612	205 753
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 567	-73 469
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 567	-73 469
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	122 100	1 750
Saadud laenude tagasimaksed	-130 110	-186 790
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 122	-41 063
Makstud intressid	-61	-2 042
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 193	-228 145
Kokku rahavood	-66 372	-95 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 356	221 217
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 372	-95 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 984	125 356

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 830 000	16 692	401 647	2 248 339
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-177 248	-177 248
Muutused reservides		4 223	-4 223	
31.12.2009	1 830 000	20 915	220 176	2 071 091
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-191 650	-191 650
31.12.2010	1 830 000	20 915	28 526	1 879 441

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Lasita Puhkemaja 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidend bilansis ja rahavoogude aruandes on 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 ostjate nõuetega.

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 10000 krooni.

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 akumuleeritud kulumis- 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 eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootle põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	15-30
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Ettevõtte on võtnud vara kapitalirendile. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul õik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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. Seotud osapoolte olulise mõju alla kuuluvateks ettevõtjateks on loetud AS Lasita ja AS Lasita Kaubandus ning OÜ L.F.A.

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 ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	50 490	111 282
Arvelduskontod	8 494	14 074
Kokku raha	58 984	125 356

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 560	1 362
Ostjatelt laekumata arved	4 560	1 362
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 829	6 424
Muud nõuded	4	371
Intressinõuded	4	371
Ettemaksed	1 353	7 769
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 746	15 926

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008									
Soetusmaksumus	550 000	2 811 971	238 854	101 976	340 830	44 137	188 501	188 501	3 935 439
Akumuleeritud kulum		-224 524	-44 907	-58 865	-103 772	-22 234			-350 530
Jääkmaksumus	550 000	2 587 447	193 947	43 111	237 058	21 903	188 501	188 501	3 584 909
Ostud ja parendused			51 800		51 800		21 669	21 669	73 469
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							21 669	21 669	21 669
Muud ostud ja parendused			51 800		51 800				51 800
Amortisatsioonikulu		-107 976	-32 068	-13 548	-45 616	-9 666			-163 258
31.12.2009									
Soetusmaksumus	550 000	2 811 971	290 654	101 976	392 630	44 137	210 170	210 170	4 008 908
Akumuleeritud kulum		-332 500	-76 975	-72 413	-149 388	-31 900			-513 788
Jääkmaksumus	550 000	2 479 471	213 679	29 563	243 242	12 237	210 170	210 170	3 495 120
Ostud ja parendused							14 567	14 567	14 567
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							14 567	14 567	14 567
Amortisatsioonikulu		-107 976	-35 520	-11 232	-46 752	-1 584			-156 312
31.12.2010									
Soetusmaksumus	550 000	2 811 971	290 654	101 976	392 630	44 137	224 737	224 737	4 023 475
Akumuleeritud kulum		-440 476	-112 495	-83 645	-196 140	-33 484			-670 100
Jääkmaksumus	550 000	2 371 495	178 159	18 331	196 490	10 653	224 737	224 737	3 353 375

Lisa 5 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod			
Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2008	46 850	174 000	220 850
Soetused	39 600		39 600
Müügid	-37 363		-37 363
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	2 237	6 800	9 037
Muud muutused	-9 174		-9 174
31.12.2009	42 150	180 800	222 950
Müügid	-27 600		-27 600
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine		6 800	6 800
Muud muutused	-14 550		-14 550
31.12.2010	0	187 600	187 600

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	82 000	82 000			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	82 000	82 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 630 000		1 630 000		0	EEK	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 630 000		1 630 000				
Laenukohustused kokku	1 712 000	82 000	1 630 000				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	90 010	90 010			0	EEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	90 010	90 010					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	1 630 000		1 630 000		0	EEK	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 630 000		1 630 000				
Kapitalirendikohustused kokku	7 122	7 122					
Laenukohustused kokku	1 727 132	97 132	1 630 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	6 959	56 474
Muud võlad	6 138	4 655
Muud viitvõlad	6 138	4 655
Saadud ettemaksed	4 167	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 264	61 129

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 830	259 379
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	196 830	259 379
Kokku müügitulu	196 830	259 379
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvara väljarendimine	151 306	208 792
Eluskala müük ja muud abteenused	45 524	50 587
Kokku müügitulu	196 830	259 379

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	210	750
Muud	0	4 914
Kokku muud äritulud	210	5 664

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	35 732	52 735
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 600	38 413
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 902	17 241
Energia	99 755	97 989
Elektrienergia	37 886	32 554
Kütus	61 869	65 435
Transpordikulud	17 309	25 483
Amortisatsioonikulu	156 312	163 258
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	351 610	395 119

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte ei ole töötajaid ja aruandeperioodil tööjõukulud puuduvad.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	-61	-2 042
Intressikulu kapitalirendilt	-61	-2 042
Muud finantstulud ja -kulud	4	371
Kokku finantstulud ja -kulud	-57	-1 671

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 712 000	0	1 720 010
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	567	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 036	0	6 265	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing LASITA PUHKEMAJA (registrikood: 10242619) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI VÕSU-ELDER	Juhatuse liige	25.07.2011
IRJA VÕSU	Juhatuse liige	25.07.2011
URMAS ELDER-VÕSU	Juhatuse liige	11.08.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 650
Kokku	28 526
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 526
Kokku	28 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	107306	54.52%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	44000	22.35%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	36366	18.48%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	9158	4.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marvi Võsu-Elder	47207182757	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1790000 EEK
Irja Võsu	44003012747	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7351605
Faks	+372 7362359
Mobiiltelefon	+372 5027387
E-posti aadress	marvi@lasita.ee
Veebilehe aadress	www.kavilda.ee