

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aegviidu Puhkebaas OÜ

registrikood: 11021092

tänavatalu nimi, Lavassaare 2
maja ja korteri number:

alev: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74504

telefon: +372 5139648, +372 5050464

e-posti aadress: aegviidupuhkebaas@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.aegviidupuhkebaas.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevuseks 2013 majandusaastal oli puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega ja pidutoodete liimimistööd.

Äritegevuse ülevaade

Kokku moodustas käive 2013. aastal 22 456 eurot, mis oli 100% Eesti sisene käive.

Personal ja palgad

2013.a. oli ettevõttes 2 töötajat. Töötasu maksti 6 376 eurot. Sealhulgas tegevjuhi tasu oli 3 840 eurot.

Osakud ja osanikud

OÜ Aegviidu Puhkebaas osakapital on 2 556 eurot. Mida seisuga 31.12.2013 omab üks osanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	3 821	1 834
Nõuded ja ettemaksed	3 854	6 137
Varud	1 989	1 989
Kokku käibevara	9 664	9 960
Põhivara		
Materiaalne põhivara	27 524	37 239
Kokku põhivara	27 524	37 239
Kokku varad	37 188	47 199
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 805	10 838
Võlad ja ettemaksed	2 930	3 018
Kokku lühiajalised kohustused	13 735	13 856
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	23 440	32 927
Kokku pikaajalised kohustused	23 440	32 927
Kokku kohustused	37 175	46 783
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	16 300	9 000
Kohustuslik reservkapital	844	844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 984	-14 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 703	2 102
Kokku omakapital	13	416
Kokku kohustused ja omakapital	37 188	47 199

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	22 456	36 639
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 658	-2 532
Mitmesugused tegevuskulud	-8 439	-10 234
Tööjõukulud	-8 544	-9 161
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 715	-9 715
Muud ärikulud	-395	-741
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 295	4 256
Intressikulud	-1 408	-2 154
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 703	2 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 703	2 102

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 295	4 256
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 715	9 715
Kokku korrigeerimised	9 715	9 715
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 283	-3 560
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-88	56
Makstud intressid	-1 408	-2 154
Kokku rahavood äritegevusest	4 207	8 313
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-33	-227
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 487	-7 642
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 220	-7 869
Kokku rahavood	1 987	444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 834	1 390
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 987	444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 821	1 834

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	9 000	844	-14 086	-1 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 102	2 102
31.12.2012	2 556	9 000	844	-11 984	416
Emiteeritud osakapital		7 300		-7 703	-403
31.12.2013	2 556	16 300	844	-19 687	13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aegviidu Puhkebaas OÜ 2013. 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 tähtjalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 otseselt 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).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

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 ostenud 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 tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Tootmiseseadmed 30%
- Muu inventar ja IT seadmed 30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või mberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade ostmisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade ostmisest 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 on tõenäoline.

Kulu teenuse ostmisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	3 821	1 834

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	3 535	5 626
Kokku nõuded ostjate vastu	3 535	5 626

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	145	137
Üksikisiku tulumaks	68	114
Sotsiaalmaks	211	383
Kohustuslik kogumispension	13	12
Töötuskindlustusmaksed	20	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	457	688

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-74 479	-7 903	-1 354	-9 257	-83 736
Jääkmaksumus	46 953	1	0	1	46 954
Amortisatsioonikulu	-9 715				-9 715
31.12.2012					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-84 194	-7 903	-1 354	-9 257	-93 451
Jääkmaksumus	37 238	1	0	1	37 239
Amortisatsioonikulu	-9 715				-9 715
31.12.2013					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-93 909	-7 903	-1 354	-9 257	-103 166
Jääkmaksumus	27 523	1	0	1	27 524

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	32 245	8 805	23 440	
Kapitalirendikohustused kokku	32 245	8 805	23 440	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	40 569	7 642	32 927	
Kapitalirendikohustused kokku	40 569	7 642	32 927	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Kapitalirendikohustused kokku	32 245	8 805	23 440	
Laenukohustused kokku	34 245	10 805	23 440	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	3 196	3 196		
Lühiajalised laenud kokku	3 196	3 196		
Kapitalirendikohustused kokku	40 569	7 642	32 927	
Laenukohustused kokku	43 765	10 838	32 927	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised		37 238
Kokku		37 238

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	1 341	957

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus		515
Puhkusetasude kohustus		805
Kokku võlad töövõtjatele		1 320

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 456	36 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 456	36 639
Kokku müügitulu	22 456	36 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja teenusd	13 398	12 100
Maastike hooldus ja korrashoid	0	8 330
Toitlustamine	220	1 307
Puidu liimimistööd	8 838	14 902
Kokku müügitulu	22 456	36 639

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 658	2 532
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 658	2 532

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	5 625	7 332
Elektrienergia	5 625	7 281
Kütus	0	51
Muud	2 814	2 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 439	10 234

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 376	6 796
Sotsiaalmaksud	2 168	2 365
Kokku tööjõukulud	8 544	9 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Aegviidu Puhkebaas OÜ (registrikood: 11021092) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE SOOTS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 703
Kokku	-19 687

Kahjum katta järgmiste perioodide tuludega.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 703
Kokku	-19 687

Kahjum katta järgmiste perioodide tuludega.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	13398	59.66%	Jah
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	8838	39.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teele Soots	48812190279	Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5139648
Mobiiltelefon	+372 5050464
E-posti aadress	aegviidupuhkebaas@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.aegviidupuhkebaas.ee