

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Lõuna Jää

registrikood: 11075389

tänava nimi, maja number: Viljandi mnt 13
linn: Tartu
maakond: Tartu
postisihthumber: 50412

telefon: +372 4425122, +372 7315614
faks: +372 7425111
e-posti aadress: astri@astri.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Lõuna Jää jätkas 2011. aastal tegutsemist oma põhitegevusalal. OÜ Lõuna Jää tegevusaladeks on jääväljaku üürimine, uisu- ja hokivarustuse laenutamine ning hooldamine, spordi- ja meelelahutuslike ürituste korraldamine, reklaam- ja muude pindade üürimine.

2011. aastal kasutasid liuvälja aktiivselt nii koolid kui spordiklubid. 2011. aasta suvel korraldati traditsiooniliselt iluuisutamise laagrit, milles osalesid nii kohalikud uisuklubid, Eesti koondis kui ka rahvusvahelised uisuklubid. Samuti üüriti väljakut Lõunakeskus OÜ-le erinevate ürituste läbiviimiseks.

Liuväli on Lõunakeskuse jaoks väga oluline turunduselement ning ka kliendimagnet, mistõttu on Lõunakeskus OÜ huvitatud selle heast toimimisest. 2011. aastal investeeris Lõunakeskus OÜ liuvälja ventilatsiooni- ja külmaseadmete parendamisse 100 000 eurot, mille tulemusena paranes oluliselt jää kvaliteet. Heal tasemel jää on väga oluline tagamaks liuvälja maksimaalse kasutuse ja rahvusvaheliste võistluste ning laagrite jätkumise.

2011.a. algul sõlmiti Tartu linnaga siseliuvälja kasutamise leping perioodiks 01.01.2011 - 31.12.2013. Leping tagab eelnimetatud ajaperioodil Tartu linna finantseerimisel Tartu linna üldhariduskoolidele ja koolieelsetele lasteasutustele õiguse kasutada siseliuvälja tasuta ning Tartu linna poolt nimetatud spordiklubidele laste ning noorte treeninguteks õiguse kasutada siseliuvälja soodustingimustel.

2011.a. lõpul alustati Tartu linnaga läbirääkimisi eeltoodud lepingus käsitletud summade suurendamiseks, kuna liuvälja toimimiseks vajalik elektrienergia hind on tuntavalt tõusnud ning kehtivate jääväljaku kasutamise hindadega ei ole võimalik kulusid katta. Majandustulemustele avaldab negatiivset mõju ka liuvälja kui vaba aja veetmise koha osakaalu vähenemine ja sellest tulenev uisulaenutuse teenuse müügi vähenemine.

2011. aasta kokkuvõttes on Lõuna Jää OÜ aruandeaasta majandustegevus kahjumis (57 179 eurot). Ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustikus sätestatud minimaalsele suurusele.

Osaühingu netovara minimaalse suuruse vastavusse viimiseks Äriseadustikus sätestatud nõuetega planeerib ettevõtte juhtkond 2012. aastal jätkuvalt tegutseva ettevõtte järenevaid meetmeid:

tõsta hinnakirja hindu 15 - 20 %;

suurendada treeningaegade jääväljaku hindu;

suurendada jääväljaku suvist kasutust;

2012. aasta suvel suurendada uisu- ja hokilaagritest saadavat tulu;

vähendada tegevuskulusid;

alustada Lõunakeskuse juurde veel ühe jääväljaku kavandamist, mis oleks kasutusel ainult spordibaasina ning võimaldaks olemasoleval väljakul rohkem vaba aja veetmise kohana toimida.

2012. aastal on kavas jätkata tegutsemist tavapärastel tegevusaladel: spordirajatiste käitus, vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine, reklaampindade väljaüürimine.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

Nimetus	Arvutamise metoodika	2011	2010
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / müügitulu	-20,7	-20,3
Ärirentaablus (%)	Ärikasum / müügitulu	-20,7	-20,1
Omakapitali määr (%)	Omakapital / koguaktivad	-118,2	-118,2
Võlakordaja (%)	Kohustused / koguvarad	218,2	218,2
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevarad / lühiajalised kohustused	0,3	0,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 458	14 947	2
Nõuded ja ettemaksed	34 045	35 015	3
Kokku käibevara	48 503	49 962	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 912	37 271	5
Kokku põhivara	34 912	37 271	
Kokku varad	83 415	87 233	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	243 700	190 339	6
Kokku lühiajalised kohustused	243 700	190 339	
Kokku kohustused	243 700	190 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 452	20 452	7
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-125 603	-65 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 179	-60 338	
Kokku omakapital	-160 285	-103 106	
Kokku kohustused ja omakapital	83 415	87 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	276 457	297 491	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-209 726	-223 111	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 094	-13 369	
Tööjõukulud	-107 520	-110 047	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 319	-10 757	5
Ärikasum (kahjum)	-57 202	-59 793	
Finantstulud ja -kulud	23	-545	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 179	-60 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 179	-60 338	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-57 202	-59 793	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 319	10 757	5
Kokku korrigeerimised	9 319	10 757	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	981	-11 175	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	53 361	117 388	
Makstud intressid	0	-2 474	
Kokku rahavood äritegevusest	6 459	54 703	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 960	-692	5
Laekunud intressid	12	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 948	-690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-47 422	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-47 422	
Kokku rahavood	-489	6 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 947	8 356	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-489	6 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 458	14 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	20 452	2 045	-65 265	-42 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-60 338	-60 338
31.12.2010	20 452	2 045	-125 603	-103 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-57 179	-57 179
31.12.2011	20 452	2 045	-182 782	-160 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lõuna Jää 2011. 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.

OÜ Lõuna Jää kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuse jääki pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (ettemaksed, viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõudeid, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning nõue ja tema allahindlus kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest 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. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse soetamise hetkel kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad 10-20 %

Inventar, mööbel ja IT seadmed 25-40 %

Uisuvärustus kapitaliseeritakse bilansis olenemata varustuse hinnast amortisatsioonimääraga 40 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. 2011. aastal on maksumääraks 21/79 (ka 2010. aastal kehtis maksumäär 21/79) makstavalt summalt.

Seotud osapooled

OÜ Lõuna Jää aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ja ettevõtted, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 927	5 600
Arvelduskontod	12 531	9 347
Kokku raha	14 458	14 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 332	34 483	
Ostjatelt laekumata arved	33 332	34 483	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	469	4
Muud nõuded	11	0	
Intressinõuded	11	0	
Ettemaksed	17	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 045	35 015	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	965	0	2 598
Üksikisiku tulumaks	0	2 059	0	1 965
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 302	0	4 389
Kohustuslik kogumispension	0	161	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	516	0	545
Ettemaksukonto jääk	685		469	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685	8 003	469	9 655

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	91 690	91 690	83 944	175 634
Akumuleeritud kulum	-46 455	-46 455	-81 843	-128 298
Jääkmaksumus	45 235	45 235	2 101	47 336
Ostud ja parendused	0	0	692	692
Muud ostud ja parendused	0	0	692	692
Amortisatsioonikulu	-8 863	-8 863	-1 894	-10 757
31.12.2010				
Soetusmaksumus	91 690	91 690	57 661	149 351
Akumuleeritud kulum	-55 318	-55 318	-56 762	-112 080
Jääkmaksumus	36 372	36 372	899	37 271
Ostud ja parendused	6 960	6 960	0	6 960
Muud ostud ja parendused	6 960	6 960	0	6 960
Amortisatsioonikulu	-8 769	-8 769	-550	-9 319
31.12.2011				
Soetusmaksumus	98 650	98 650	57 661	156 311
Akumuleeritud kulum	-64 087	-64 087	-57 312	-121 399
Jääkmaksumus	34 563	34 563	349	34 912

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	223 001	168 452	
Võlad töövõtjatele	12 619	12 232	
Maksuvõlad	8 003	9 655	4
Saadud ettemaksed	77	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	243 700	190 339	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	20 452	20 452
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 457	297 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	276 457	297 491
Kokku müügitulu	276 457	297 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jääväljaku üürimine	239 861	255 354
Uisuvrustuse laenutamine	17 289	20 087
Reklaamiteenus	18 704	19 844
Muud teenused	595	2 205
Kaupade müük	8	1
Kokku müügitulu	276 457	297 491

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	15 475	11 275
Energia	139 877	150 647
Elektrienergia	139 150	149 848
Soojusenergia	727	799
Alltöövõtutööd	15 260	21 615
Üür ja rent	39 114	39 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	209 726	223 111

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	79 761	80 927
Sotsiaalmaksud	27 759	29 120
Kokku tööjõukulud	107 520	110 047
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	104	222 628	161	165 988

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	204 058	24 036	217 381	50 881

Aruandlusperioodil ega ka võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ja soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lõuna Jää (registrikood: 11075389) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE ALAND	Juhatuse liige	07.06.2012
JAAN LOTT	Juhatuse liige	07.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-125 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 179
Kokku	-182 782
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-182 782
Kokku	-182 782

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-125 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 179
Kokku	-182 782
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-182 782
Kokku	-182 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	239861	86.76%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	18704	6.77%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	17289	6.25%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	595	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Väino Põllumäe	35607232757	Kapteni 3, Eesti	5113 EUR
OÜ MITVAL	10852603		5113 EUR
Ülo Hage	35206302725	Vaba tänav 19A, Eesti	5113 EUR
Aleg Kirs	35412172741		5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7315614
Telefon	+372 4425122
Faks	+372 7425111
E-posti aadress	astri@astri.ee