

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Villa Benita AS

registrikood: 11314032

tänava/talu nimi, Villa Benita
maja ja korteri number:

küla: Valkse küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76616

telefon: +372 6744600

faks: +372 6744601

e-posti aadress: info@villabenita.ee

veebilehe aadress: www.villabenita.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Villa Benita põhitegevuseks on järel- ja hooldusravi haigla ning eakate kodu "Villa Benita" opereerimine, mille põhieesmärk on pakkuda südamlitku ja kvaliteetset tervishoiu- ja sotsiaalhoolekande teenust lähtudes inimese individuaalsetest vajadustest.

Kontseptsioon lähtub uuest suundumusest: eakatekodu ja hooldushaigla teenus asub samas asutuses ja on vajadusel kombineeritud.

2012 aastal alustas Villa Benita rehabilitatsiooniteenuse osutamisega ning planeerib alustada taastusravi teenuse osutamisega. Seoses sellega on planeeritud investeeringud tõenduspõhise taastusravi osutamiseks ning tänapäevase füsioteraapiasaali väljaehitus.

Uuendatud tegevusstrateegia, turunduse ja müügiialase tegevuse aktiveerimine ja strateegiavalikute täpsustamine võimaldavad prognoosida täituvuse ning käibe kasvu.

Peamised finantsmõõdikud (tuh. eur)	2011	2010
Müügitulu	634	573
Müügitulu kasv	11%	36%
Ärikahjum	-576	-703
Puhaskahjum	-628	-731
Peamised suhtarvud:		
Puhaskasumi marginaal, % = puhaskasum / müügitulu	-99,12%	-127,66%
Maksevalmiduse kordaja, % = raha ja pangakontod / lühiajalised kohustused	1,51%	1,68%
Lühiajaliste kohustuste määr, % = lühiajalised kohustused / kohustused kokku	99,98%	72,63%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, % = käibevara / lühiajalised kohustused	223,64%	141,58%
Omakapitali osakaal, % = omakapital / varad kokku	55,75%	3,5%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 648	22 386	2
Nõuded ja ettemaksed	1 119 867	1 856 102	3
Varud	4 644	5 196	5
Kokku käibevara	1 132 159	1 883 684	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 681	6 275	6
Immateriaalne põhivara	7 431	8 228	7
Kokku põhivara	12 112	14 503	
Kokku varad	1 144 271	1 898 187	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	258	2 639	10
Võlad ja ettemaksed	505 990	1 327 825	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	506 248	1 330 464	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106	476 698	10
Võlad ja ettemaksed	0	24 672	12
Kokku pikaajalised kohustused	106	501 370	
Kokku kohustused	506 354	1 831 834	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 692	25 692	13
Registreerimata aktiivkapital	308	64	
Ülekurss	3 212 841	2 013 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 972 428	-1 241 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-628 496	-731 361	
Kokku omakapital	637 917	66 353	
Kokku kohustused ja omakapital	1 144 271	1 898 187	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	634 145	572 962	14
Muud äritulud	8 044	29 603	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-573 566	-574 349	15
Mitmesugused tegevuskulud	-139 515	-210 669	16
Tööjõukulud	-500 528	-512 825	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 766	-2 327	6,7
Muud ärikulud	-1 409	-5 236	
Ärikasum (kahjum)	-575 595	-702 841	
Finantstulud ja -kulud	-52 901	-28 521	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-628 496	-731 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-628 496	-731 362	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-575 595	-702 841	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 766	3 415	6,7
Kokku korrigeerimised	2 766	3 415	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 705	-2 101	
Varude muutus	-136	-2 559	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	328 605	426 984	
Muud rahavood äritegevusest	-106	-186	18
Kokku rahavood äritegevusest	-275 171	-277 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-374	-4 398	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-374	-4 398	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	269 367	417 599	19
Saadud laenude tagasimaksed	-6 492	-115 542	19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-215	0	10
Makstud intressid	-1 862	-9 267	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9	8	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	260 807	292 798	
Kokku rahavood	-14 738	11 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 386	11 274	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 738	11 112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 648	22 386	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 629	64	1 246 149	-1 241 067	30 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-731 361	-731 361
Emiteeritud aktiikapital	63	0	766 876	0	766 939
31.12.2010	25 692	64	2 013 025	-1 972 428	66 353
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 692	64	2 013 025	-1 972 428	66 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-628 496	-628 496
Emiteeritud aktiikapital	0	244	1 199 816	0	1 200 060
31.12.2011	25 692	308	3 212 841	-2 600 924	637 917

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr. 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Villa Benita AS-i 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades senist kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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 või maksumusega alates 1 000 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed ja raamatud) ei amortiseerita.

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 ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) 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 müügiootel põhivaraks. Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-10 aastat
immateriaalne põhivara	10-20 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise 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 lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Villa Benita AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 814	6 339
Arvelduskontod	4 834	16 047
Kokku raha	7 648	22 386

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 134	2 683	
Ostjatelt laekumata arved	9 691	4 670	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-557	-1 987	
Muud nõuded	6 158	2 212	
Viitlaekumised	6 158	2 212	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	1 103 968	1 850 489	19
Tulevaste perioodide kulud	607	718	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 119 867	1 856 102	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	-5 837	4 916
Üksikisiku tulumaks	9 954	10 645
Erisoodustuse tulumaks	88	81
Sotsiaalmaks	19 925	21 028
Kohustuslik kogumispension	733	633
Töötuskindlustusmaksed	2 191	2 316
Intress	11	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 065	39 619

Informatsioon ettevõtte võlgade ja ettemaksete kohta on toodud Lisas 11

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 644	4 509
Ettemaksed varude eest	0	687
Kokku varud	4 644	5 196

Varusid ei ole aruandeperioodil alla hinnatud ega maha kantud.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 624	8 399	10 023
Akumuleeritud kulum	-406	-1 686	-2 092
Jääkmaksumus	1 218	6 713	7 931
Ostud ja parendused	0	1 138	1 138
Amortisatsioonikulu	-325	-1 380	-1 705
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 089	-1 089
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 624	8 448	10 072
Akumuleeritud kulum	-731	-3 066	-3 797
Jääkmaksumus	893	5 382	6 275
Ostud ja parendused	233	141	374
Amortisatsioonikulu	-356	-1 612	-1 968
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 857	8 589	10 446
Akumuleeritud kulum	-1 087	-4 678	-5 765
Jääkmaksumus	770	3 911	4 681

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 211	6 211
Akumuleeritud kulum	-621	-621
Jääkmaksumus	5 590	5 590
Ostud ja parendused	3 259	3 259
Amortisatsioonikulu	-621	-621
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 471	9 471
Akumuleeritud kulum	-1 243	-1 243
Jääkmaksumus	8 228	8 228
Amortisatsioonikulu	-797	-797
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 471	9 471
Akumuleeritud kulum	-2 040	-2 040
Jääkmaksumus	7 431	7 431

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	26 507	-28 718	-2 211
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	26 507	-28 718	-2 211
Kokku sihtfinantseerimine		26 507	-28 718	-2 211
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	-2 211	2 590	-6 457	-6 078
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-2 211	2 590	-6 457	-6 078
Kokku sihtfinantseerimine	-2 211	2 590	-6 457	-6 078

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	278 472	276 793	15,16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	50 000	383 470	15,16

Villa Benita AS rentis kasutusrendi tingimustel ruume tegevuseks ja sõiduautot.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	364	258	106					
Laenukohustused kokku	364	258	106					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 424	2 424						
Lühiajalised laenud kokku	2 424	2 424						
Pikaajalised laenud								
Omanikuga seotud ettevõtted	476 335	0	476 335		9%	EEK	31.12.2012	19
Pikaajalised laenud kokku	476 335	0	476 335					
Kapitalirendikohustused kokku	578	215	363					
Laenukohustused kokku	479 337	2 639	476 698					

Kapitalirendikohustuse intressimäär on 22%, alusvaluuta on euro ja lõpptähtaeg on 28.04.2013

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 899	35 661	
Võlad töövõtjatele	32 427	36 122	
Maksuvõlad	27 065	39 619	4
Muud võlad	59	26 533	
Intressivõlad	31	26 533	12
Muud viitvõlad	28	0	
Saadud ettemaksed	11 079	31 866	
Võlad omanikega seotud ettevõtetele	413 461	1 157 527	19
Kokku võlad ja ettemaksed	505 990	1 327 328	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	26 533	1 861	24 672	0	11
Kokku muud võlad	26 533	1 861	24 672		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	31	31	0	0	11
Kokku muud võlad	31	31			

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 692	25 692
Aktsiate arv (tk)	4 020	4 020
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 16000 aktsiat.

Vastavalt aktsionäride otsusele suurendati 31.12.2011 omakapitali täiendavalt 1 967 000 eurot, millest on arvestatud registreerimata aktsiakapitali 308 eurot ning ülekurssi 1 966 692 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	634 145	572 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 145	572 962
Kokku müügitulu	634 145	572 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus-ja seminariteenus	78 662	44 251
Majutusteenus	29 895	9 157
Hooldusteenus	525 588	519 554
Kokku müügitulu	634 145	572 962

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	145 991	122 430
Energia	62 471	70 304
Elektrienergia	26 917	29 024
Soojusenergia	35 554	41 280
Üür ja rent	270 549	269 814
Sisendkäibemaksukulu	94 555	111 801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	573 566	574 349

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 923	13 006
Mitmesugused bürookulud	9 378	21 183
Lähetuskulud	6 231	4 771
Koolituskulud	1 281	12 126
Turustuskulud	22 707	142 186
konsultatsiooniteenused	67 664	3 164
autokütus	4 139	2 125
Muud	20 192	12 108
Kokku mitmesugused tegevuskulud	139 515	210 669

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	371 706	380 663
Sotsiaalmaksud	128 821	132 162
Kokku tööjõukulud	500 527	512 825
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	37	37

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	7	8
Intressikulud	-52 910	-28 498
Intressikulu laenudelt	-52 804	-28 343
Muud intressikulud	-106	-155
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2	-32
Kokku finantstulud ja -kulud	-52 901	-28 522

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MMG Valduste OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 103 968	413 492	1 850 489	1 687 491

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	454 652	24 948	419 450	64

Villa Benita AS on saanud majandusaastal laenu konsolideerimisgrupi ettevõtelt summas 269 367 eurot ning tagastanud laenu summas 6 492 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a tehtud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Villa Benita AS (registrikood: 11314032) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS LINNAMÄE	Juhatuse liige	13.08.2012
HEIDI RENZER	Juhatuse liige	06.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Villa Benita AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Villa Benita AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Villa Benita AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Tallinn

06.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Villa Benita AS (registrikood: 11314032) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	06.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 972 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-628 496
Kokku	-2 600 924

Kahjum kantakse eelmiste perioodide kahjumi hulka. Ettevõtte aktsiakapitali on tõstetud ülekursiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	525588	82.88%	Jah
Muu toitlustamine	56291	78662	12.40%	Ei
Hotellid	55101	29895	4.71%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6744600
Faks	+372 6744601
E-posti aadress	info@villabenita.ee
Veebilehe aadress	www.villabenita.ee