

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Villa Benita AS

registrikood: 11314032

tänavatalu nimi, Villa Benita

küla/alev/alevik/linn: Valkse küla

vald: Keila vald

postisihthnumber: 76616

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 744 600

faks: +372 6 744 601

e-posti aadress: info@villabenita.ee

veebilehe aadress: 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	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Muud võlad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

AS Villa Benita põhitegevuseks on järel- ja hooldusravi haigla ning eakate kodu "Villa Benita" opereerimine, mille põhieesmärk on pakkuda südamlikku, kvaliteetset ja trendiloovat tervishoiu- ja sotsiaalhoolekande teenust eakatele inimestele.

Eesmärk on kasutada kõiki teenusvõimalusi vastavalt inimesele.

Kontseptsioon lähtub uuest suundumusest: eakatekodu ja hooldushaigla teenus asub samas asutuses ja on vajadusel kombineeritud. Samuti on meil vanadusdementsust põdevad kliendid.

Uuendatud tegevusstrateegia, turunduse ja müügiolase tegevuse aktiveerimine ja strateegiavalikute täpsustamine võimaldavad prognoosida 2011.a. tunduvalt suuremat täituvust ning käivet.

2011. aastal ei planeerita olulisi investeeringuid.

Peamised finantsmõõdikud (tuh.kr)	2010	2009
Müügitulu	8 965	6 574
Müügitulu kasv	36%	98%
Ärikahjum	- 10 997	-10 106
Puhaskahjum	-11 443	-10 203
Peamised suhtarvud:		
Puhaskasumi marginaal, % = puhaskasum / müügitulu	-127,66%	-155,2%
Maksevalmiduse kordaja, % = raha ja pangakontod / lühiajalised kohustused	1,68%	1,12%
Lühiajaliste kohustuste määr, % = lühiajalised kohustused / kohustused kokku	72,63%	92,77%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, % = käibevara / lühiajalised kohustused	141,58%	109,55%
Omakapitali osakaal, % = omakapital / varad kokku	3,5%	2,76%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	350 268	176 400	2
Nõuded ja ettemaksed	29 041 669	17 008 791	3
Varud	81 267	41 230	5
Kokku käibevara	29 473 204	17 226 421	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	98 189	124 099	6
Immateriaalne põhivara	128 747	87 467	7
Kokku põhivara	226 936	211 566	
Kokku varad	29 700 140	17 437 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 294	1 567 586	10
Võlad ja ettemaksed	20 775 915	14 160 651	11,12
Kokku lühiajalised kohustused	20 817 209	15 728 237	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 458 696	1 209 054	10
Võlad ja ettemaksed	386 034	19 179	12
Kokku pikaajalised kohustused	7 844 730	1 228 233	
Kokku kohustused	28 661 939	16 956 470	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	402 000	401 000	13
Registreerimata aktiivkapital	1 000	1 000	13
Ülekurs	31 497 000	19 498 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 418 483	-9 215 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 443 316	-10 202 850	
Kokku omakapital	1 038 201	481 517	
Kokku kohustused ja omakapital	29 700 140	17 437 987	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	8 964 912	6 573 907	14
Muud äritulud	463 183	12 021	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 986 611	-8 065 467	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 296 246	-1 069 459	16
Tööjõukulud	-8 023 971	-7 458 527	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 402	-30 590	6,7
Muud ärikulud	-81 921	-67 481	
Ärikasum (-kahjum)	-10 997 056	-10 105 596	
Finantstulud ja -kulud	-446 260	-97 254	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 443 316	-10 202 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 443 316	-10 202 850	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 997 056	-10 105 596	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 438	30 590	6,7
Kokku korrigeerimised	53 438	30 590	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 878	81 042	
Varude muutus	-40 037	-1 488	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 680 843	7 282 449	
Muud rahavood äritegevusest	-2 917	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 338 607	-2 713 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 808	-4 966	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 808	-4 966	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 534 000	3 053 000	19
Saadud laenude tagasimaksed	-1 807 844	-376 000	
Makstud intressid	-145 000	-34 579	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	127	257	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 581 283	2 642 678	
Kokku rahavood	173 868	-75 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176 400	251 691	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 868	-75 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	350 268	176 400	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	401 000	0	7 499 000	-9 215 633	-1 315 633
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-10 202 850	-10 202 850
Emiteeritud aktiikapital	0	1 000	11 999 000	0	12 000 000
31.12.2009	401 000	1 000	19 498 000	-19 418 483	481 517
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-11 443 316	-11 443 316
Emiteeritud aktiikapital	1 000	0	11 999 000	0	12 000 000
31.12.2010	402 000	1 000	31 497 000	-30 861 799	1 038 201

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr. 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Villa Benita AS-i 2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 maksetähtaegadest 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.

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 valmisolekusse 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 krooni.

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 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 tööeest. 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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane 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 müügiotol 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	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 rendimakssete 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 kuuluvas 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 osapoolale. 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.

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 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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	99 190	49 509
Arvelduskontod	251 078	126 891
Kokku raha	350 268	176 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 974	41 797	
Ostjatelt laekumata arved	73 067	41 797	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 093	0	
Muud nõuded	34 600	1 000	
Viitlaekumised	34 600	0	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõttega	28 953 861	16 953 861	19
Tulevaste perioodide kulud	11 234	12 133	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	29 041 669	17 008 791	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	76 925	364 254
Üksikisiku tulumaks	166 559	233 508
Erisoodustuse tulumaks	1 266	8 355
Sotsiaalmaks	329 009	468 380
Kohustuslik kogumispension	9 901	2 922
Töötuskindlustusmaksed	36 236	34 730
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 827
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	619 896	1 118 976

Informatsioon ettevõtte võlgade ja ettemaksete kohta on toodud Lisas 11

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	70 528	40 408
Ettemaksed varude eest	10 739	822
Kokku varud	81 267	41 230

Varusid ei ole aruandeperioodil alla hinnatud ega maha kantud

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	25 415	126 452	151 867
Akumuleeritud kulum	-1 271	-10 593	-11 864
Jääkmaksumus	24 144	115 859	140 003
Ostud ja parendused	0	4 966	4 966
Amortisatsioonikulu	-5 088	-15 782	-20 870
31.12.2009			
Soetusmaksumus	25 415	131 418	156 833
Akumuleeritud kulum	-6 359	-26 375	-32 734
Jääkmaksumus	19 056	105 043	124 099
Ostud ja parendused	0	17 808	17 808
Amortisatsioonikulu	-5 088	-21 594	-26 682
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-17 036	-17 036
31.12.2010			
Jääkmaksumus	13 968	84 221	98 189

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	97 187	97 187
Jääkmaksumus	97 187	97 187
Amortisatsioonikulu	-9 720	-9 720
31.12.2009		
Soetusmaksumus	97 187	97 187
Akumuleeritud kulum	-9 720	-9 720
Jääkmaksumus	87 467	87 467
Ostud ja parendused	51 000	51 000
Amortisatsioonikulu	-9 720	-9 720
31.12.2010		
Jääkmaksumus	128 747	128 747

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendivõlg	9 054	3 358	5 696	0
Kapitalirendikohustused kokku	9 054	3 358	5 696	0
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendivõlg	11 860	2 806	9 054	0
Kapitalirendikohustused kokku	11 860	2 806	9 054	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	11 243	11 243
31.12.2009	12 791	12 791

Kapitalirendile võetud vara on põhivararühmas "Muu materiaalne põhivara". Kapitalirendi maksetähtaeg on 28.04.2013, intressimäär 24% ja alusvaluuta EEK

Kapitalirendile võetud vara soetusmaksumus on 15 500 krooni.

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	4 330 871	4 275 999
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	6 000 000	4 305 826

Villa Benita AS rendib kasutusrendi tingimustel ruume tegevuseks ja sõiduautot.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	37 936	37 936	0	0	19
Lühiajalised laenud kokku	37 936	37 936	0	0	
Pikaajalised laenud					
Omanikuga seotud ettevõtted	7 453 000	0	7 453 000	0	19
Pikaajalised laenud kokku	7 453 000	0	7 453 000	0	
Kapitalirendikohustused kokku	9 054	3 358	5 696	0	
Laenukohustused kokku	7 499 990	41 294	7 458 696	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 564 780	1 564 780	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	1 564 780	1 564 780	0	0	
Pikaajalised laenud					
Omanikuga seotud ettevõtted	1 200 000	0	1 200 000	0	
Pikaajalised laenud kokku	1 200 000	0	1 200 000	0	
Kapitalirendikohustused kokku	11 860	2 806	9 054	0	
Laenukohustused kokku	2 776 640	1 567 586	1 209 054	0	

Konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ja omanikega seotud ettevõtelt saadud laenu lõpptähtaeg on 31.12.2012 ja intressimäär on 9% ning alusvaluuta on EEK.

Kapitalirendikohustuse kohta on informatsioon Lisas nr. 8

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	557 970	114 275	
Võlad töövõtjatele	565 191	701 938	
Maksuvõlad	619 896	1 118 976	4
Muud võlad	7 748	1 320	
Intressivõlad			
Saadud ettemaksed	498 593	431 445	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	18 291 159	11 699 315	19
Võlad omanikega seotud ettevõtetele	235 358	93 382	19
Kokku võlad ja ettemaksed	20 775 915	14 160 651	

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	415 160	29 126	386 034	0
Kokku muud võlad	415 160	29 126	386 034	0

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	19 179	0	19 179	0
Kokku muud võlad	19 179	0	19 179	0

Lisa 13 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	402 000	401 000
Aktsiate arv (tk)	4 020	4 010
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 16000 aktsiat.

08.01.2011 registreeriti Äriregistris ettevõtte aktsiakapitali suurendamine 1000 kr. Kokku suurendati omakapitali 12 milj. Emiteeriti 10 uut 100 kroonise nimeväärtusega aktsiat ning mille eest tasuti ülekursiga 11 999 000 krooni.

2010.a septembris suurendati omakapitali täiendavalt 12 milj. krooni, millest aktsiakapitali 1000 kr ning mille eest tasuti ülekursiga 11 999 000 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 964 912	6 573 907
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 964 912	6 573 907
Kokku müügitulu	8 964 912	6 573 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toitlustus-ja seminariteenus	692 384	663 512
Majutusteenus	143 271	241 621
Hooldusteenus	8 129 257	5 668 774
Kokku müügitulu	8 964 912	6 573 907

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 915 612	1 155 860
Energia	1 100 023	977 429
Elektrienergia	454 129	366 075
Soojusenergia	645 894	611 354
Üür ja rent	4 221 667	4 215 999
Sisendkäibemaksukulu	1 749 309	1 690 225
Muud	0	25 954
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 986 611	8 065 467

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	203 499	60 000
Energia	33 246	16 655
Kütus	33 246	16 655
Mitmesugused bürookulud	380 950	486 996
Lähetuskulud	74 655	22 047
Koolituskulud	189 728	7 190
Turustuskulud	2 224 725	258 820
Muud	189 443	217 751
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 296 246	1 069 459

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	5 956 089	5 539 530
Sotsiaalmaksud	2 067 882	1 918 997
Kokku tööjõukulud	8 023 971	7 458 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	127	257
Intressikulud	-445 894	-97 511
Intressikulu laenudelt	-443 470	-97 511
Muud intressikulud	-2 424	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-493	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-446 260	-97 254

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Laguna Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase 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

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 953 861	18 329 096	16 953 861	13 264 096
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 074 392	0	1 312 561

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 866 611	0	5 635 497	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	696 352	1 000	225 103	0

Villa Benita AS on saanud majandusaastal laenu konsolideerimisgrupi ettevõtelt summas 281 000 krooni (2009: 1 853 000 krooni), ning tagastanud laenu summas 1 807 844 krooni (2009: 376 000 krooni). Omanikega seotud ettevõtelt on ettevõtte saanud laenu 6 253 000 krooni (2009: 1 200 000 krooni).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a nii nagu ka 2009.a tehtud allahindluseid.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.11 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastatel finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK / EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Villa Benita AS (registrikood: 11314032) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA LOKKO	Juhatuse liige	20.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Villa Benita AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Villa Benita AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Rimess OÜ, tegevusluba 3

Tallinn

20.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Villa Benita AS (registrikood: 11314032) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	20.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 418 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 443 316
Kokku	-30 861 799
AS Villa Benita juhatus teeb ettepaneku kanda 2010.a puhaskahjum jaotamata kahjumi hulka.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	8129257	90.68%	Jah
Hotellid	55101	474444	5.29%	Ei
Muu toitlustamine	56291	361210	4.03%	Ei

Sidevahendid

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