

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Valgemetsa Puhkeküla

registrikood: 11107037

küla: Valgemetsa küla

vald: Vastse-Kuuste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63601

telefon: +372 7970169

e-posti aadress: valgemetsa@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol.

Sellist teenust oleme pakkunud käesoleva ajani ja sama tegevusega jätkame ka 2013.a.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2012	31.12.2011
Maksevõime tase	0,4	0,3
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	0,4	0,3
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	0,2	0,2
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	18,29	13,24
Põhivara tase	81,71	86,76
Lühiajalise võlgnevuse tase	48,52	64,59
Pikaajalise võlgnevuse tase	25,21	25,13
Omakapitali tase	26,27	10,28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 070	1 257
Nõuded ja ettemaksed	9 246	9 385
Kokku käibevara	14 316	10 642
Põhivara		
Materiaalne põhivara	62 150	66 182
Kokku põhivara	62 150	66 182
Kokku varad	76 466	76 824
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	35 638	42 078
Võlad ja ettemaksed	1 672	7 735
Kokku lühiajalised kohustused	37 310	49 813
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 173	19 173
Kokku pikaajalised kohustused	19 173	19 173
Kokku kohustused	56 483	68 986
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 026	5 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 145	-422
Kokku omakapital	19 983	7 838
Kokku kohustused ja omakapital	76 466	76 824

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	88 739	80 814
Muud äritulud	237	6 430
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 472	-41 611
Mitmesugused tegevuskulud	-19 502	-26 776
Tööjõukulud	-14 807	-15 246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 032	-3 929
Muud ärikulud	-18	-74
Ärikasum (kahjum)	12 145	-392
Finantstulud ja -kulud	0	-30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 145	-422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 145	-422

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 145	-392
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 032	3 929
Kokku korrigeerimised	4 032	3 929
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 364	-657
Makstud intressid	0	-30
Kokku rahavood äritegevusest	3 813	2 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 780
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 780
Kokku rahavood	3 813	70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 257	1 187
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 813	70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 070	1 257

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 448	8 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-422	-422
31.12.2011	2 556	256	5 026	7 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 145	12 145
31.12.2012	2 556	256	17 171	19 983

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6	19
Arvelduskontod	5 064	1 238
Kokku raha	5 070	1 257

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	404	404		
Muud nõuded	8 842	8 842		
Laenunõuded	8 842	8 842		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 246	9 246		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	543	543		
Muud nõuded	8 842	8 842		
Laenunõuded	8 842	8 842		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 385	9 385		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	12 705	12 705	87 481
Akumuleeritud kulum	0	-14 874	-5 276	-5 276	-20 150
Jääkmaksumus	8 206	51 696	7 429	7 429	67 331
Ostud ja parendused			2 780	2 780	2 780
Amortisatsioonikulu		-2 004	-1 925	-1 925	-3 929
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	12 705	12 705	87 481
Akumuleeritud kulum	0	-16 878	-4 421	-4 421	-21 299
Jääkmaksumus	8 206	49 692	8 284	8 284	66 182
Amortisatsioonikulu		-2 004	-2 028	-2 028	-4 032
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	12 705	12 705	87 481
Akumuleeritud kulum	0	-18 882	-6 449	-6 449	-25 331
Jääkmaksumus	8 206	47 688	6 256	6 256	62 150

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte, eraisik	35 638	35 638		
Lühiajalised laenud kokku	35 638	35 638		
Pikaajalised laenud				
Eesti ettevõtte	19 173		19 173	
Pikaajalised laenud kokku	19 173		19 173	
Laenukohustused kokku	54 811	35 638	19 173	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte, eraisik	42 078	42 078		
Lühiajalised laenud kokku	42 078	42 078		
Pikaajalised laenud				
Eesti ettevõtte, eraisik	19 173			19 173
Pikaajalised laenud kokku	19 173			19 173
Laenukohustused kokku	61 251	42 078		19 173

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	953	953		
Muud võlad	719	719		
Muud viitvõlad	719	719		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 672	1 672		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	475	475		
Muud võlad	7 260	7 260		
Muud viitvõlad	7 260	7 260		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 735	7 735		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 785	11 294
Sotsiaalmaksud	4 022	3 952
Kokku tööjõukulud	14 807	15 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2013

OÜ Valgemetsa Puhkeküla (registrikood: 11107037) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PREE	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 145
Kokku	17 171

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 145
Kokku	17 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	88739	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Pree	35202272737		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7970169
E-posti aadress	valgemetsa@hotmail.ee