

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aegviidu Puhkebaas OÜ

registrikood: 11021092

tänavatalu nimi, Lavassaare 2
maja ja korteri number:

alev: Aegviidu alev

vald: Aegviidu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74504

telefon: +372 5139648, +372 5050464

e-posti aadress: aegviidupuhkebaas@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.aegviidupuhkebaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevuseks 2012 majandusaastal oli maastike hooldus, puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega ja pidutoodete liimimistööd.

Äritegevuse ülevaade

Kokku moodustas käive 2012. aastal 36 639 eurot, mis oli 100% Eesti sisene käive.

Personal ja palgad

2012.a. oli ettevõttes 2 töötajat. Töötasu maksti 6 245 eurot. Sealhulgas tegevjuhi tasu oli 3 123 eurot.

Osakud ja osanikud

OÜ Aegviidu Puhkebaas osakapital on 2 556 eurot. Mida seisuga 31.12.2012 omab üks osanik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 834	1 390
Nõuded ja ettemaksed	6 137	2 577
Varud	1 989	1 989
Kokku käibevara	9 960	5 956
Põhivara		
Materiaalne põhivara	37 239	46 954
Kokku põhivara	37 239	46 954
Kokku varad	47 199	52 910
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 838	11 065
Võlad ja ettemaksed	3 018	2 962
Kokku lühiajalised kohustused	13 856	14 027
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	32 927	40 569
Kokku pikaajalised kohustused	32 927	40 569
Kokku kohustused	46 783	54 596
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	9 000	9 000
Kohustuslik reservkapital	844	844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 086	-5 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 102	-8 781
Kokku omakapital	416	-1 686
Kokku kohustused ja omakapital	47 199	52 910

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	36 639	22 356
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 532	-1 222
Mitmesugused tegevuskulud	-10 234	-6 725
Tööjõukulud	-9 161	-9 306
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 715	-10 413
Muud ärikulud	-741	-846
Ärikasum (kahjum)	4 256	-6 156
Finantstulud ja -kulud	-2 154	-2 625
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 102	-8 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 102	-8 781

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 256	-6 156
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 715	10 413
Kokku korrigeerimised	9 715	10 413
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 560	-1 012
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56	-1 025
Makstud intressid	-2 154	-2 625
Kokku rahavood äritegevusest	8 313	-405
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	9 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	9 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-227	-5 665
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 642	-7 439
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 869	-13 104
Kokku rahavood	444	-4 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 390	5 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	444	-4 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 834	1 390

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		844	-5 305	-1 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-8 781	-8 781
Emiteeritud osakapital		9 000			9 000
31.12.2011	2 556	9 000	844	-14 086	-1 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 102	2 102
31.12.2012	2 556	9 000	844	-11 984	416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aegviidu Puhkebaas OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

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

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulu kaupade ostmisest kajastatakse makstud või makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kaupade ostmisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 385	1 369
Arvelduskontod	449	21
Kokku raha	1 834	1 390

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	5 626	2 258
Kokku nõuded ostjate vastu	5 626	2 258

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	137	339
Üksikisiku tulumaks	114	79
Sotsiaalmaks	383	280
Kohustuslik kogumispension	12	3
Töötuskindlustusmaksed	42	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	688	737

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-64 764	-7 307	-1 252	-8 559	-73 323
Jääkmaksumus	56 668	597	102	699	57 367
Amortisatsioonikulu	-9 715	-596	-102	-698	-10 413
31.12.2011					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-74 479	-7 903	-1 354	-9 257	-83 736
Jääkmaksumus	46 953	1	0	1	46 954
Amortisatsioonikulu	-9 715				-9 715
31.12.2012					
Soetusmaksumus	121 432	7 904	1 354	9 258	130 690
Akumuleeritud kulum	-84 194	-7 903	-1 354	-9 257	-93 451
Jääkmaksumus	37 238	1	0	1	37 239

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	40 569	7 642	32 927			
Kapitalirendikohustused kokku	40 569	7 642	32 927			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	48 438	7 869	40 569		EEK	30.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	48 438	7 869	40 569			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Ehitised		131 432
Kokku		131 432

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	3 196	3 196		
Lühiajalised laenud kokku	3 196	3 196		
Kapitalirendikohustused kokku	48 438	7 869	40 569	
Laenukohustused kokku	51 634	11 065	40 569	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	37 238	46 954
Kokku	37 238	46 954

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	957	1 111

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	515	256
Puhkusetasude kohustus	805	805
Kokku võlad töövõtjatele	1 320	1 061

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 639	22 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 639	22 356
Kokku müügitulu	36 639	22 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemaja teenusd	12 100	9 918
Maastike hooldus ja korrashoid	8 330	10 058
Toitlustamine	1 307	298
Mujal liigitamata vabaaja tegevused	0	0
Puidu liimimistööd	14 902	2 082
Kokku müügitulu	36 639	22 356

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 532	1 222
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 532	1 222

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	7 332	6 020
Elektrienergia	7 281	6 020
Kütus	51	0
Muud	2 902	705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 234	6 725

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 796	6 408
Sotsiaalmaksud	2 365	2 898
Kokku tööjõukulud	9 161	9 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	1
Intressitulu hoiustelt	1	1
Intressikulud	-2 155	-2 626
Intressikulu kapitalirendilt	0	-2 626
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 154	-2 625

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Aegviidu Puhkebaas OÜ (registrikood: 11021092) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE SOOTS	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 102
Kokku	-11 984

Kasumiga katta eelmiste perioodide kahjumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 102
Kokku	-11 984
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Kokku	

Kasumiga katta eelmiste perioodide kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	8330	22.74%	Jah
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	14902	40.67%	Ei
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	12100	33.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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