

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Paatsalu Puhkekeskus

registrikood: 10920820

tänava/talu nimi, Paatsalu Puhkekeskus

maja ja korteri number:

küla: Paatsalu küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88204

telefon: +372 5138000, +372 4458127

e-posti aadress: info@paatsalu.ee

veebilehe aadress: www.paatsalu.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Firma põhitegevusalaks on puhkekeskuses majutusteenuse pakkumine .lisaks puhkekeskuse rent ja ürituste korraldamine.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte majandusaastal ei teostatud.

Personal

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole neile määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud kompensatsiooni tagasikutsumisel. Aasta keskmiselt oli ettevõttes 1 põhikohaga töötaja.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on puhkekeskuses pakutavate teenuste valiku laiendamine ja kvaliteedi tõstmine .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 736	226	
Nõuded ja ettemaksed	31 837	606	2
Kokku käibevara	34 573	832	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	42 231	52 402	3
Kokku põhivara	42 231	52 402	
Kokku varad	76 804	53 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 489	24 130	4
Sihtfinantseerimine	12 800	15 128	5
Kokku lühiajalised kohustused	57 289	39 258	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 917	13 917	
Kokku pikaajalised kohustused	13 917	13 917	
Kokku kohustused	71 206	53 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Muud reservid	32 000	32 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 625	-33 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 539	-633	
Kokku omakapital	5 598	59	
Kokku kohustused ja omakapital	76 804	53 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	65 553	36 601
Muud äritulud	5 162	9 519
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 969	-9 049
Mitmesugused tegevuskulud	-28 987	-16 905
Tööjõukulud	-11 368	-8 937
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 852	-5 979
Muud ärikulud	0	-4 910
Ärikasum (kahjum)	5 539	340
Finantstulud ja -kulud	0	-973
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 539	-633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 539	-633

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 539	340
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 133	8 138
Muud korrigeerimised	-6 963	-9 486
Kokku korrigeerimised	10 170	-1 348
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 231	3 167
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 359	-2 689
Laekumised sihtfinantseerimisest	-2 328	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 509	-530
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	1
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-974
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-974
Kokku rahavood	2 510	-1 503
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226	1 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 510	-1 503
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 736	226

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		-33 992	-31 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-633	-633
Muutused reservides		32 000		32 000
31.12.2011	2 684	32 000	-34 625	59
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 539	5 539
31.12.2012	2 684	32 000	-29 086	5 598

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 600 euro. Vara, mis ei vasta nimetatud tingimustele loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooni määra kehtestatakse vastavalt vara kasulikule elueale.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruanDES proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse tulemiaruanDES eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES real "annetused ja toetused".

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES real "annetused ja toetused".

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	27 738	27 738		
Ostjatelt laekumata arved	27 738	27 738		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26		
Ettemaksed	4 073	4 073		
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000		
Muud makstud ettemaksed	73	73		
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 837	31 837		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20		
Muud nõuded	586	586		
Laenunõuded	586	586		
Kokku nõuded ja ettemaksed	606	606		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	33 595	55 868	55 868	89 463
Akumuleeritud kulum	-9 065	-19 858	-19 858	-28 923
Jääkmaksumus	24 530	36 010	36 010	60 540
Amortisatsioonikulu	-4 320	-1 659	-1 659	-5 979
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 158	-2 158	-2 158
Muud muutused	19 174	-19 175	-19 175	-1
31.12.2011				
Soetusmaksumus	52 769	36 693	36 693	89 462
Akumuleeritud kulum	-13 385	-23 675	-23 675	-37 060
Jääkmaksumus	39 384	13 018	13 018	52 402
Ostud ja parendused	4 723			4 723
Amortisatsioonikulu	-5 513	-7 339	-7 339	-12 852
Muud muutused		-2 042	-2 042	-2 042
31.12.2012				
Soetusmaksumus	57 492	18 186	18 186	75 678
Akumuleeritud kulum	-18 898	-14 549	-14 549	-33 447
Jääkmaksumus	38 594	3 637	3 637	42 231

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	28 039	28 039		
Võlad töövõtjatele	400	400		
Maksuvõlad	2 549	2 549		
Muud võlad	13 501	13 501		
Intressivõlad	9 229	9 229		
Muud viitvõlad	4 272	4 272		
Kokku võlad ja ettemaksed	44 489	44 489		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 339	10 339		
Võlad töövõtjatele	560	560		
Maksuvõlad	313	313		
Muud võlad	12 918	12 918		
Intressivõlad	9 229	9 229		
Muud viitvõlad	3 689	3 689		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 130	24 130		

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	24 614		-9 486	15 128
Kokku sihtfinantseerimine	24 614		-9 486	15 128

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfin2008-2009	15 128		5 019	20 147
sihtfin 2012		2 834	142	2 976
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	15 128	2 834	5 161	23 123
Kokku sihtfinantseerimine	15 128	2 834	5 161	23 123

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 459	6 650
Sotsiaalmaksud	2 791	2 287
töötuskindlustus	118	0
Kokku tööjõukulud	11 368	8 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	11 013	5 538	5 538
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 583	19 338	5 823

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	3 870	18 208
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 740	18 208
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	2 477
2011	Müügid	
Sidusettevõtjad	14 642	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus (registrikood: 10920820) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO ERGMA	Juhatuse liige	16.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 539
Kokku	-29 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	30646	46.75%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	20387	31.10%	Ei
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	14520	22.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing SPINNAKER	10859278	Sadama 25/4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR
Rein Feld	37005200326		1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4458127
Mobiiltelefon	+372 5138000
E-posti aadress	info@paatsalu.ee
Veebilehe aadress	www.paatsalu.ee