

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Kaldaniidu Puhkekeskus OÜ

**registrikood:** 11543695

**tänava/talu nimi,** Kaldaniidu 1

**maja ja korteri number:**

**küla:** Meegomäe küla

**vald:** Võru vald

**maakond:** Võru maakond

**postisihthnumber:** 65526

**telefon:** +372 5065175

**e-posti aadress:** heinsoo@heinsoo.com

## 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Varud                            | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

Kaldaniidu Puhkekeskus OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on teraviljakultuuride-, söödakultuuride- ja kiukultuuride seemnete pakendamine.

Aruandeaastal müügitulu ei olnud.

Aruandeaastal töotajaid ei olnud ja töötasusi ei arvestatud, juhatuse liige tasu ei saanud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 1 290          | 1 845          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 059          | 185            | 3       |
| Varud                                        | 108 359        | 108 359        | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>110 708</b> | <b>110 389</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>110 708</b> | <b>110 389</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 6 200          | 2 459          | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 106 436        | 106 436        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>112 636</b> | <b>108 895</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>112 636</b> | <b>108 895</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 17             | 17             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -1 079         | 293            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -3 422         | -1 372         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-1 928</b>  | <b>1 494</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>110 708</b> | <b>110 389</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Muud äritulud                               | 1 829         | 39            |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 119        | -1 279        |
| Muud ärikulud                               | -132          | -132          |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3 422</b> | <b>-1 372</b> |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-3 422</b> | <b>-1 372</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-3 422</b> | <b>-1 372</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |               |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -3 422        | -1 372        |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -874          | -184          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -759          | -319          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-5 055</b> | <b>-1 875</b> |         |
|                                                       |               |               |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |               |               |         |
| Saadud laenud                                         | 4 500         | 1 800         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>4 500</b>  | <b>1 800</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-555</b>   | <b>-75</b>    |         |
|                                                       |               |               |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 1 845         | 1 920         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-555</b>   | <b>-75</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 1 290         | 1 845         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                             |                              |                             | Kokku  |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                       | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>                     | 2 556                       | 17                           | 293                         | 2 866  |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b> | 2 556                       | 17                           | 293                         | 2 866  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             |                              | -1 372                      | -1 372 |
| <b>31.12.2011</b>                     | 2 556                       | 17                           | -1 079                      | 1 494  |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2011</b> | 2 556                       | 17                           | -1 079                      | 1 494  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             |                              | -3 422                      | -3 422 |
| <b>31.12.2012</b>                     | 2 556                       | 17                           | -4 501                      | -1 928 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

KALDANIIDU PUHKEKESKUS OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki pangas.

### Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse soetusmaksumuses.

### 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 muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

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

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud soetushinnas.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

### Seotud osapooled

KALDANIIDU PUHKEKESKUS OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule peab OÜ Kaldaniidu puhkekeskus moodustama reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 1 173        | 1 631        |
| Arvelduskontod    | 117          | 214          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 290</b> | <b>1 845</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011 |           |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     |              | 185        | 0         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 059        |            |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 059</b> | <b>185</b> |           |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Lõpetamata toodang            | 108 359        | 108 359        |
| Lõpetamata kinnisvara müügiks | 108 359        | 108 359        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>108 359</b> | <b>108 359</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen omanikult                   | 6 200      | 6 200                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 6 200      | 6 200                            |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 6 200      | 6 200                            |                     |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| laen erasikult                   | 759        | 759                              |                     |             |
| Laen omanikult                   | 1 700      | 1 700                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 2 459      | 2 459                            |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 2 459      | 2 459                            |                     |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 106 436    | 106 436                          |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 106 436    | 106 436                          |                     |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 106 436    | 106 436                          |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 106 436    | 106 436                          |                     |             |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 112 636    | 0          | 108 136    |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 0          | 758        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2013

**Kaldaniidu Puhkekeskus OÜ (registrikood: 11543695) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLLAR HEINSOO      | Juhatuse liige     | 11.08.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -1 079        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -3 422        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-4 501</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -4 501        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-4 501</b> |

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumist.

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                               | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Osaühing<br>Bauland | 11272799                                  | Seene 11-2,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5065175        |
| E-posti aadress | heinsoo@heinsoo.com |