

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing LAINELA

registrikood: 10548791

tänavatalu nimi, Neeme tee 70
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Käsmu küla

vald: Vihula vald

postisihthnumber: 45601

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 5091000

faks:

e-posti aadress: lainela.puhkekyla@gmail.com

veebilehe aadress: lainela.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Lainela on registreeritud äriregistris 25.05.1999.a.

OÜ Lainela põhitegevus on majutus- ja turismiteenuste osutamine Lainela puhkekülas.

2009/2010.a. müügitulu oli 831,6 tuh krooni, kogu käive toimus Eesti Vabariigis, Lääne-Virumaal, Käsmus.

2010/2011.a. on kavas osutada majutusteenuseid samas mahus kui eelmisel majandusaastal.

2009/2010.a. majandustegevuse tulemuseks on kasum 11 697 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lainela juhatuse liige kinnitab, et esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid vastavalt tegevuste ja majandustehingute toimumisele.
- OÜ Lainela on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 126	30	2
Nõuded ja ettemaksed	29 084	70 267	3
Kokku käibevara	30 210	70 297	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud		122 800	5
Materiaalne põhivara	3 458 519	3 470 358	6
Kokku põhivara	3 458 519	3 593 158	
Kokku varad	3 488 729	3 663 455	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	423 669	471 528	8
Võlad ja ettemaksed	107 221	119 660	9
Kokku lühiajalised kohustused	530 890	591 188	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	745 925	872 050	8
Kokku pikaajalised kohustused	745 925	872 050	
Kokku kohustused	1 276 815	1 463 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	
Kohustuslik reservkapital	60 000	60 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140 217	1 140 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 697	200	
Kokku omakapital	2 211 914	2 200 217	
Kokku kohustused ja omakapital	3 488 729	3 663 455	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Müügitulu	831 591	1 201 613	10
Muud äritulud	28	402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 482	-457 490	11
Mitmesugused tegevuskulud	-370 154	-451 217	12
Tööjõukulud	-65 864	-25 618	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-60 839	-117 697	6
Muud ärikulud	-168 503	-59 050	
Ärikasum (-kahjum)	96 777	90 943	
Finantstulud ja -kulud	-85 080	-90 743	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 697	200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 697	200	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 777	90 943	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	60 839	117 697	6
Kokku korrigeerimised	60 839	117 697	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	163 983	138 329	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 439	-62 995	
Makstud intressid	-84 191	-153 622	13
Kokku rahavood äritegevusest	224 969	130 352	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 000	-140 000	6
Antud laenud		-471 830	5
Antud laenude tagasimaksed		1 860 530	
Laekunud intressid	9	64 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 991	1 313 451	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	605 771	345 788	7
Saadud laenude tagasimaksed	-779 755	-2 522 836	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		490 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-173 984	-1 687 048	
Kokku rahavood	1 994	-243 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30	245 147	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 994	-243 245	
Valuutakursside muutuste mõju	-898	-1 872	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 126	30	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.10.2008	510 000	60 000	1 140 017	1 710 017
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			200	200
Emiteeritud osakapital	490 000			490 000
30.09.2009	1 000 000	60 000	1 140 217	2 200 217
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			11 697	11 697
30.09.2010	1 000 000	60 000	1 151 914	2 211 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lainela 2009/2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetema ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 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 varad 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 ostetud põhivaraga. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	75
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksikust eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Sularaha kassas		30	2
Arvelduskontod	1 126		2
Kokku raha	1 126	30	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 044	6 805	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		58 260	
Muud nõuded		128 002	5
Ettemaksed	2 040		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	29 084	193 067	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 471	58 260	
Üksikisiku tulumaks	2 146		
Erisoodustuse tulumaks			5 315
Sotsiaalmaks	6 588		8 355
Kohustuslik kogumispension	189		
Töötuskindlustusmaksed	839		
Maamaks	10 742		14 323
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 975	58 260	27 993

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	30.09.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	122 800	122 800			3
Intressinõuded	5 202	5 202			3
Kokku muud nõuded	128 002	128 002			

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.09.2008								
Soetusmaksumus	1 535 836	2 887 292	22 805	15 174	24 880	62 859	52 648	4 538 635
Akumuleeritud kulum		-1 023 959	-17 863	-15 174	-24 880	-57 917	-8 704	-1 090 580
Jääkmaksumus	1 535 836	1 863 333	4 942			4 942	43 944	3 448 055
Ostud ja parendused		140 000						140 000
Amortisatsioonikulu		-99 592	-4 942			-4 942	-13 163	-117 697
30.09.2009								
Jääkmaksumus	1 535 836	1 903 741				0	30 781	3 470 358
Ostud ja parendused							49 000	49 000
Muud ostud ja parendused							49 000	49 000
Amortisatsioonikulu		-45 409					-15 430	-60 839
30.09.2010								
Jääkmaksumus	1 535 836	1 858 332					64 351	3 458 519

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja			
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Kasutusrenditulu	68 066	53 503	
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
1-5 aasta jooksul	156 516	218 523	
Aruandekohustuslane kui rentnik			
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	68 066	53 503	7

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
1-5 aasta jooksul	156 516	218 523	7

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenatud A.Alviste	21 671	21 671		
Swedbanki laenu tagasumakse	401 998	401 998		
Lühiajalised laenud kokku	423 669	423 669		
Pikaajalised laenud				
Laen AS-It RAKPUU	745 925			
Pikaajalised laenud kokku	745 925		745 925	
Laenukohustused kokku	1 169 594	423 669	745 925	

	30.09.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen AS Pika Kinnisvara	2 530	2 530		
Lühiajalised laenud kokku	2 530	2 530		
Pikaajalised laenud				
Laen AS-It Swedbank	870 996	468 998	401 998	
Laen AL-It RAKPUU	418 425		418 425	
Laen A.Alviste	51 627		51 627	
Pikaajalised laenud kokku	1 341 048	468 998	872 050	
Laenukohustused kokku	1 343 578	471 528	872 050	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
30.09.2010	1 535 836	1 858 332	3 394 168
30.09.2009	1 535 836	1 903 741	3 439 577

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Võlad tarnijatele	34 490	83 069
Maksuvõlad	29 975	27 993
Muud võlad	42 756	8 598
Kokku võlad ja ettemaksed	107 221	119 660

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	831 591	1 201 613
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	831 591	1 201 613
Kokku müügitulu	831 591	1 201 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
55203 Puhkeküla majutusteenused Eestis	831 591	1 201 613
Kokku müügitulu	831 591	1 201 613

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Tooraine ja materjal	24 748	160 865
Alltöövõtutööd	25 401	296 625
Muud	19 333	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 482	457 490

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Üür ja rent	68 066	
Energia	62 974	
Elektrienergia	49 440	
Kütus	13 534	
Mitmesugused bürookulud	25 140	
Riiklikud ja kohalikud maksud	21 486	
Muud	192 488	451 217
Kokku mitmesugused tegevuskulud	370 154	451 217

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Palgakulu	48 878	25 618
Sotsiaalmaksud	16 301	
Muud	685	
Kokku tööjõukulud	65 864	25 618

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Intressitulud	9	64 751
Intressikulud	-84 191	-153 622
Intressikulu laenu delt	-84 191	-153 622
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-898	-1 872
Kokku finantstulud ja -kulud	-85 080	-90 743

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2010	30.09.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	772 066	107 002	419 931

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing LAINELA (registrikood: 10548791) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE VALLNER	Juhatuse liige	17.01.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 140 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 697
Kokku	1 151 914
Kasum jäetakse jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	831591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Vallner	47307115212	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50 91000
Mobiiltelefon	+372 5089110
E-posti aadress	LAINELA.PUHKEKYLA@gmail.com