

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Paatsalu Puhkekeskus

registrikood: 10920820

küla: Paatsalu küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 88204

telefon: +372 5138000,

e-posti aadress: info@paatsalu.ee

veebilehe aadress: www.paatsalu.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	13

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 2 põhikohaga töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Järgmisel majandus aastal võetakse ette tarvilikud meetmed ,omakapitali suurendamiseks osanike poolt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Paatsalu Puhkekeskus osaühing 2010. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Paatsalu Puhkekeskus osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	27 058	204 817
Nõuded ja ettemaksed	59 044	154 303
Kokku käibevara	86 102	359 120
Põhivara		
Materiaalne põhivara	947 243	1 062 805
Kokku põhivara	947 243	1 062 805
Kokku varad	1 033 345	1 421 925
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	419 630	342 387
Sihtfinantseerimine	385 123	533 552
Kokku lühiajalised kohustused	804 753	875 939
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	718 450	718 450
Kokku pikaajalised kohustused	718 450	718 450
Kokku kohustused	1 523 203	1 594 389
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-214 464	1 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 394	-216 121
Kokku omakapital	-489 858	-172 464
Kokku kohustused ja omakapital	1 033 345	1 421 925

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	251 991	774 389
Muud äritulud	244 201	24 163
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 236	-251 002
Mitmesugused tegevuskulud	-257 216	-358 841
Tööjõukulud	-229 732	-218 928
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-190 061	-139 476
Muud ärikulud	0	-7
Ärikasum (-kahjum)	-268 053	-169 702
Finantstulud ja -kulud	-49 341	-46 419
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-317 394	-216 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 394	-216 121

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-268 053	-169 702
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 562	46 141
Muud korrigeerimised	-148 428	292 102
Kokku korrigeerimised	-32 866	338 243
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 233	38 548
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 242	45 114
Laekumised sihtfinantseerimisest	45 026	2 839
Kokku rahavood äritegevusest	-128 418	255 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-433 764
Laekunud intressid	958	4 537
Kokku rahavood investeerimistegevusest	958	-429 227
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	307 000
Makstud intressid	-50 299	-50 956
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 299	256 044
Kokku rahavood	-177 759	81 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 817	122 958
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-177 759	81 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 058	204 817

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	1 657	43 657
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-216 121	-216 121
31.12.2009	42 000	-214 464	-172 464
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-317 394	-317 394
31.12.2010	42 000	-531 858	-489 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest ja Eesti kehtestatud raamatupidamistavast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

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. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. 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 müüdud 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 vähenemisenähtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 8 000 krooni. Vara, mis ei vasta nimetatud tingimustele loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooni määr kehtestatakse vastavalt vara kasulikkuse elueale.

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.

Lisainformatsioon

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	45 932	54 865
Ostjatelt laekumata arved	6 880	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	39 052	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 406	45 246
Muud nõuded	9 166	9 166
Ettemaksed	540	0
Nõuded sihtfinantseerimisest II	0	45 026
Nõuded sihtfinantseerimisest I	0	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	59 044	154 303

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		996 251	996 251	996 251
Akumuleeritud kulum		-321 069	-321 069	-321 069
Jääkmaksumus		675 182	675 182	675 182
Ostud ja parendused	527 099			527 099
Amortisatsioonikulu	-63 768	17 627	17 627	-46 141
Varasemate allahindluste tühistamised		-93 335	-93 335	-93 335
31.12.2009				
Jääkmaksumus	463 331	599 474	599 474	1 062 805
Ostud ja parendused		74 499	74 499	74 499
Muud ostud ja parendused		74 499	74 499	74 499
Amortisatsioonikulu	-79 522	-110 539	-110 539	-190 061
31.12.2010				
Jääkmaksumus	383 809	563 434	563 434	947 243

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	260 175	248 362
Võlad töövõtjatele	0	15 153
Maksuvõlad	16 932	0
Muud võlad	13 360	0
intressi võlad	129 163	78 872
Kokku võlad ja ettemaksed	419 630	342 387

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Meede 3100,I	217 287		-95 724	121 563
Meede 3100,II	316 265		-52 704	263 561
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	533 552		-148 428	385 124
Kokku sihtfinantseerimine	533 552		-148 428	385 124

	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Meede 3100, I	241 450		-24 163	217 287
Meede 3100, II		316 265		316 265
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	241 450	316 265	-24 163	533 552
Kokku sihtfinantseerimine	241 450	316 265	-24 163	533 552

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	958	4 537
Intressikulud	-50 299	-50 956
Intressikulu laenudelt	0	-50 956
Kokku finantstulud ja -kulud	-49 341	-46 419

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	171 426	163 493
Sotsiaalmaksud	58 306	55 435
Kokku tööjõukulud	229 732	218 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	337 000	337 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	341 450	341 450

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 792	5 238

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris EMSL sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus (registrikood: 10920820) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO ERGMA	Juhatuse liige	10.02.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-214 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 394
Kokku	-531 858
Kahjumi katmiseks omanikud otsustasid luua uue reservfondi aastal 2011	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	127184	50.47%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	124807	49.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Feld	37005200326	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Osaühing SPINNAKER	10859278	Pärnu mnt 327-7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

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