

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Valgemetsa Puhkeküla

registrikood: 11107037

küla: Valgemetsa küla

vald: Vastse-Kuuste vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63601

telefon: +372 7970169

e-posti aadress: valgemetsa@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol.

Sellist teenust oleme pakkunud käesoleva ajani ja sama tegevusega jätkame ka 2012.a.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2011	31.12.2010
Maksevõime tase	0,3	0,5
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	0,3	0,5
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	0,2	0,3
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	13,24	3,61
Põhivara tase	86,76	96,38
Lühiajalise võlgnevuse tase	64,59	60,73
Pikaajalise võlgnevuse tase	25,13	27,45
Omakapitali tase	10,28	11,82

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 257	1 187
Nõuded ja ettemaksed	9 385	2 748
Kokku käibevara	10 642	3 935
Põhivara		
Materiaalne põhivara	66 182	67 331
Kokku põhivara	66 182	67 331
Kokku varad	76 824	71 266
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	42 078	40 386
Võlad ja ettemaksed	7 735	3 447
Kokku lühiajalised kohustused	49 813	43 833
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 173	19 173
Kokku pikaajalised kohustused	19 173	19 173
Kokku kohustused	68 986	63 006
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 448	3 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422	1 661
Kokku omakapital	7 838	8 260
Kokku kohustused ja omakapital	76 824	71 266

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	80 814	103 736
Muud äritulud	6 430	2 351
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 611	-48 211
Mitmesugused tegevuskulud	-26 776	-29 085
Tööjõukulud	-15 246	-21 763
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 929	-4 112
Muud ärikulud	-74	-4
Ärikasum (kahjum)	-392	2 912
Finantstulud ja -kulud	-30	-1 250
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-422	1 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422	1 662

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-392	2 912
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 929	4 112
Kokku korrigeerimised	3 929	4 112
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-657	-19 031
Makstud intressid	-30	-1 250
Kokku rahavood äritegevusest	2 850	-13 257
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 780	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 780	0
Kokku rahavood	70	-13 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 187	14 444
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70	-13 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 257	1 187

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 787	6 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 661	1 661
31.12.2010	2 556	256	5 448	8 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-422	-422
31.12.2011	2 556	256	5 026	7 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Puhkeküla kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Seadmed	4-6 aastat
Sõidukid	3-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	19	4
Arvelduskontod	1 238	1 183
Kokku raha	1 257	1 187

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	544	1 406
Muud nõuded	8 841	1 342
Laenu nõuded	8 841	0
Viitlaekumised	0	1 342
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 385	2 748

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	12 705	12 705	87 481
Akumuleeritud kulum	0	-14 874	-5 276	-5 276	-20 150
Jääkmaksumus	8 206	51 696	7 429	7 429	67 331
Ostud ja parendused			2 780	2 780	2 780
Amortisatsioonikulu		-2 004	-1 925	-1 925	-3 929
31.12.2011					
Soetusmaksumus	8 206	66 570	12 705	12 705	87 481
Akumuleeritud kulum	0	-16 878	-4 421	-4 421	-21 299
Jääkmaksumus	8 206	49 692	8 284	8 284	66 182

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eest ettevõtte, eraisik	42 078	42 078		
Lühiajalised laenud kokku	42 078	42 078		
Pikaajalised laenud				
Eest ettevõtte, eraisik	19 173			19 173
Pikaajalised laenud kokku	19 173			19 173
Laenukohustused kokku	61 251	42 078		19 173

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eest ettevõtte, eraisik	40 386			
Lühiajalised laenud kokku	40 386			
Pikaajalised võlakirjad				
Eest ettevõtte, eraisik	19 173			
Pikaajalised võlakirjad kokku	19 173			
Laenukohustused kokku	59 559			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	475	518
Muud võlad	7 260	2 928
Muud viitvõlad	7 260	2 928
Kokku võlad ja ettemaksed	7 735	3 446

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 294	15 354
Sotsiaalmaksud	3 952	6 409
Kokku tööjõukulud	15 246	21 763
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Valgemetsa Puhkeküla (registrikood: 11107037) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PREE	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422
Kokku	5 026

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-422
Kokku	5 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	80814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Pree	35202272737		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7970169
E-posti aadress	valgemetsa@hotmail.ee