

Majandusaasta aruanne

Aruande aasta algus: 01.01.2007

Aruande aasta lõpp: 31.12.2007

Kallaste Turismitalu OÜ

Registrikood: 11084721

Aadress: Harjumaa, 76001 Padise Kallaste Talu

Telefon: 50-76138

e-post: kallaste.talu@mail.ee

Põhitegevusala: turismiteenus

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Maksud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Bilansipäeva järgsed sündmused	10
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	10
Allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12

TEGEVUSARUANNE

Kallaste Turismitalu OÜ on loodud 2004 a. lõpul. Ettevõtte põhitegevusalaks on turismiteenused sh. toitlustus-ja majutusteenuse osutamine, ürituste organiseerimine, talu ruumide rentimine, spordivahendite ja spordiplatside rentimine, litsenseerimata transporditeenused. Talu asukoht on Padisel, Harjumaal. Kaugus Tallinast 42 km ja Keilast 24 km. Talu asub looduslikult kaunil kohal Kloostri jõe kaldal. Talu juurde on rajatud spordiplatsid ja telkimisplatsid. Talus kasvatakse koduloomi ja linde.

Majandusaastal põhiliseks ettevõtte tegevuseks oli ruumide rentimine ja ürituste korraldamine. Talu renditi välja kogu kompleks korraga ühele kliendile. Põhilised kliendid on Eesti ettevõtted sh. koolitusfirmad, koolid, riigiasutused. Ruume renditi välja põhilidelt koolitusteks, klassiekskursioonideks, laagrite korraldamiseks, kliendiüritusteks. Hakkasime pakkuma majutusteenust nn. üksik- turistidele, kes üürivda ühte majutustuba.

Majandusaastal suuremad kulud olid seotud ruumide remonditöödega, ruumide sisustamisega, et tagada majutusruumide vastavus Turismiseadusele. Lisaks ehitati juurde 3 puidust maja , et üürida neid välja majutuseks talu põhikompleksist eraldi seisvatena. Järgmine aasta plaanitakse renoveerida saunahoonet ja ehitada juurde veel üks saun.

Majandusaasta aruande perioodil investeeriti põhivarasse 123381 krooni. Töötasu arvestati 127706 krooni. Ettevõttes töötas 3 töötajat.

Juhatusel liikmele töötasu ei makstud. Ettevõtte juhatusele ei ole töölepingu lõppemisel ette nähtud soodustusi.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud potentsiaalseid kohustusi.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 10 toodud Kallaste Turismitalu OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kallaste Turismitalu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Ülle Kuningas

25 juuni 2008 Tallinn,

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha		349627	100996
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata summad		55314	30814
Tulevaste per.kulud			
Maksude ettemaksed-käibemaks			
Kokku		55314	30814
Käibevara kokku		404941	131810
Põhivara			
Masinad ja seadmed		500987	477605
Muu materiaalne põhivara		107323	107323
Põhivara akumulieeritud kulum(miinus)	3	-278668	-157902
Põhivara kokku		329642	427026
AKTIVA KOKKU		734583	558836
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		31360	55473
Lühiajalised laenud		80000	0
Kokku		111360	55473
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		62522	82966
Maksuvõlad	2	15991	7617
Võlad töövõtjatele		12999	7767
Muud viitvõlad		0	46629
Kokku		91512	144979
Lühiajalised kohustused kokku		202872	200452
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	27736
Kokku		0	27736
Pikaajalised kohustused kokku		0	27736
KOHUSTUSED KOKKU		202871	228188
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		286648	176407
Aruandeaasta kasum (kahjum)		201063	110241
OMAKAPITAL KOKKU		531711	330648
PASSIVA KOKKU		734583	

		558836	
Kasumiaruanne			
	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	4	1148233	726043
Muud äritulud		2006	106
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-264363	-213731
Muud tegevuskulud		-363208	-159748
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-127706	-104565
Sotsiaalmaks		-42525	-36595
Tööjõu kulud kokku		-170231	-141160
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-135766	-95537
Muud ärikulu		-11902	0
Ärikasum (-kahjum)		204769	115973
Intressikulud		-3841	-5802
Muud finantstulud ja kulud		135	70
Kokku finantstulud ja kulud		-3706	-5732
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		201063	110241
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		201063	110241
Rahavoogude aruanne			
	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		204769	115973
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	135766	62365
Põhivara müügi kasum-kahjum		-12000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-24500	-18097
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-53467	0
Makstud intressid		-3841	-5802
Kokku rahavood äritegevusest		256727	187611
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-123381	-146471
Materiaalse põhivara müük		87000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-36381	-146471
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-51849	-49527
Saadud laenud		80000	0
Saadud intressid		135	70
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		28286	-49457
Rahavood kokku		248631	-8317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		100996	109313
Raha ja raha ekvivalentide muutus		248631	-8317

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	349627	100996
---	---------------	---------------

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40000		180407	220407
Kohustuslik reservkapital		4000	-4000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			110241	110241
Saldo seisuga 31.12.2006	40000	4000	286648	330648
Aruandeperioodi puhaskasum			201063	201063
Saldo seisuga 31.12.2007	40000	4000	487711	531711

Osakapital 31.12.2006.a. 40000 1 osa

31.12.2007.a. 40000 1 osa

Ettevõtte vaba omakapital 31. detsember 2006a.487711 (2006: 286648) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 385292(2006:223585) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 102419(2006:63063) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa nr.1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kallaste Turismitalu OÜ 2007 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5 aastat

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

D. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

E. 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.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina 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.

G. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1914	662
Üksikisiku tulumaks	3634	1023
Sotsiaalmaks	9918	5565
Töötuskindlustusmaks	261	150
Kogumispension	264	217
Kokku	15991	7617

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	474562	110366	584928
Akumuleeritud kulum	-152362	-5540	-157902
Jääkmaksumus	322200	104826	427026
2007. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	123381	0	123381
Müüdud põhivara	-100329	0	-100329
Amortisatsioonikulu	-113773	-21993	-135766
Müüdud põhivara amortisatsioonikulu	15000	0	15000
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	500986	107323	608309
Akumuleeritud kulum	-251135	-27533	-278668
Jääkmaksumus	249851	79791	329642

Lisa 4 Müügitulu

Turismiteenuste osutamismüügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti (Emtaki kood 55202)	1148233	726043
Kokku	1148233	726043

Lisa 5

Kapitalirent

Ettevõtte liisib Hansaliisingult autot, mille 2006.a. osamaksed olid 55473 krooni. Liisinglepingu lõpp 2008.a. 2008 a maksed 31360

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

Kallaste Turismitalu OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt 01 märts 2008.a.
otsusega, allkirjastamine 01 märts 2008

Juhatuse liige
Ülle Kuningas

25 juuni 2008.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kallaste Turismitalu OÜ juhatuse 2007.a. puhaskasum 201063 kanda jaotamata kasumi arvele

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a. 487711 krooni

Osanikud seisuga 31.12.2007

Ülle Kuningas ik 46406290274 elukoht Tallinn üks osa väärtusega 40000 krooni. Soetatud 2004.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

Kallaste Turismitalu OÜ (registrikood: 11084721) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ülle Kuningas (Juhatuse liige) - kinnitanud 08.07.2008