

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruande aasta algus : 01-jaan-08

Aruande aasta lõpp : 31-dets-08

Ärinimi : Aegviidu Puhkebaas OÜ

Registrikood : 1 1 0 2 1 0 9 2

**Juriidiline
aadress :** Lavassaare 2 Aegviidu
74501 Harjumaa

**Tegevuskoha
aadress :** Lavassaare 2 Aegviidu
74501 Harjumaa

Mobiiltelefon : 50 50 464, 51 39 648

e-mail : aegviidupuhkevaas@hotmail.ee

Kodulehekülg <http://www.aegviidupuhkebaas.ee/>

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	10
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	13
Lisa 4 Kapitalirent	14
Lisa 5 Osakapital	15
Lisa 6 Müügitulu	16
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused Mitmesugused tegevuskulud	17
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	18
Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele	19

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevuseks 2008 majandusaastal oli puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega. 2008.aasta lõpus toimus ka omanike vahetus.

Äritegevuse ülevaade

Kokku moodustas käive 2008. aastal 732 540 krooni, mille moodustasid 100%lt puhkemajandus- ja sellega seotud teenused. Teenuste eksporti ei olnud.

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

Palgafond 2008 majandusperioodil moodustas 185 907 krooni koos sotsiaal-maksudega. Juhatuse liige palka juhatuse liikmeks olemise eest ei saanud. 2008.aastal töötas Aegviidu Puhkebaas OÜ-s keskmiselt kaks töötajat.

Eesmärgid

2009. aastal on planeeritud jätkata senist kurssi.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Aegviidu Puhkebaas OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Aegviidu Puhkebaas OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Aegviidu Puhkebaas OÜ on jätkuvalt tegutsev.

juhatuse liige
(Teele Soots)

allkirjastamise kuupäev

juhatuse liige
(Tanel Soots)

allkirjastamise kuupäev

R A A M A T U P I D A M I S B I L A N S S

KROONIDES (komakohata)

A K T I V A (V A R A)

Lisa

	Majandusaasta lõpul 31-dets-08	Majandusaasta algul 01-jaan-08
KÄIBEVARA		
RAHA	14 676	202 943

NÕUDED JA ETTEMAKSED

Nõuded ostjate vastu	3 000	21 254
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 001	21 863
Ettemaksed teenuste eest	33 140	2 404
KOKKU	47 141	45 521

2

VARUD

Ettemaksed varude eest	2 976	0
KOKKU	2 976	0

K Ä I B E V A R A K O K K U	64 793	248 464
------------------------------------	---------------	----------------

PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA

Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	14 300	20 656
Inventar ja muu põhivara (jääkmaksumuses)	50 384	68 195
Renditud põhivara - liising (jääkmaksumuses)	1 190 667	1 342 667
KOKKU	1 255 351	1 431 518

3

P Õ H I V A R A K O K K U	1 255 351	1 431 518
----------------------------------	------------------	------------------

A K T I V A (V A R A) K O K K U	1 320 144	1 679 982
--	------------------	------------------

Juhatuse liige :
/Tanel Soots/

P A S S I V A (K O H U S T U S E D J A O M A K A P I T A L)

Lisa

**K O H U S T U S E D
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED
LAENUKOHUSTUSED**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	50 000	50 000	
Kapitalirendi pikaajaliste kohustuste väljamaksed järgmisel perioodil	95 121	98 329	4
Omanike laenud	163 534	116 842	
KOKKU	308 655	265 171	

VÕLAD JA ETTEMAKSED

Võlad tarnijatele	34 497	67 887	
Võlad töövõtjatele	19 040	13 783	
Maksuvõlad	11 721	7 760	2
Muud võlad	4 377	0	
KOKKU	69 635	89 430	

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	378 290	354 601
--------------------------------------	----------------	----------------

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED
PIKAAJALISED LAENUKOHUSTUSED**

Kapitalirendi kohustused	993 212	1 088 333	4
KOKKU	993 212	1 088 333	

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	993 212	1 088 333
--------------------------------------	----------------	------------------

K O H U S T U S E D K O K K U	1 371 502	1 442 934
--------------------------------------	------------------	------------------

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSED	40 000	40 000	5
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL	13 198	13 198	

JAOTAMATA KASUM (-KAHJUM)

Eelnevate perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 850	217 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-288 406	-33 486	
KOKKU	-104 556	183 850	

OMAKAPITAL KOKKU	-51 358	237 048
-------------------------	----------------	----------------

P A S S I V A	1 320 144	1 679 982
(kohustused ja omakapital)		

KASUMI ARUANNE

Lisa

KROONIDES (komakohata)

	Majandusaasta lõpul 31-dets-08	Majandusaasta alguses 01-jaan-08	
MÜÜGITULU	732 540	938 667	6
MUUD ÄRITULUD	1 048	5	
KOKKU ÄRITULUD	733 588	938 672	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	392 734	376 498	7
Mitmesugused tegevuskulud	147 299	111 268	7
Tööjõukulud			
palgakulud	139 341	123 124	
sotsiaalmaksud	46 566	40 964	
Kulum			
põhivara kulum	199 640	204 816	3
Muud ärikulud	311	21 874	
Ä R I K A S U M (- K A H J U M)	-192 303	60 128	
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud intressi- ja finantskulud	96 103	93 614	
KOKKU	96 103	93 614	
K A S U M (- K A H J U M) MAJANDUSTEGEVUSEST	-288 406	-33 486	
K A S U M (- K A H J U M) ENNE MAKSUSTAMIST	-288 406	-33 486	
A R U A N D A A S T A PUHASKASUM (- K A H J U M)	-288 406	-33 486	

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)

(kroonides)

	2008	2007	Lisa
Rahavood põhitegevusest			
Puhaskasum	-288 406	-33 486	
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	199 640	204 816	3
Käibemaks kapitalirenditingimustel soetatud põhivaralt	0	0	
<i>Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:</i>			
Ostjatelt laekumata arvete muutus	18 254	13 494	
Maksude ettemaksete ja tagasinõuete muutus	10 862	-14 664	
Ettemaksed teenuste eest muutus	-30 736	3 294	
Ettemaksed varude eest muutus	-2 976	0	
<i>Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus:</i>			
Lühiajalised kohustused omanike suhtes muutus	46 692	-306 812	
Tarnijate tasumata arvete muutus	-33 390	15 106	
Maksuvõlgade muutus	3 961	4 785	
Võlad töötvõtjatele muutus	5 257	4 890	
Muud võlad	4 377	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-66 465	-108 577	
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-23 473	-55 866	3
		0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 473	-55 866	
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Omanike poolne kahjumi katmine	0	423 654	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-98 329	-92 953	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-98 329	330 701	
 RAHAVOOD KOKKU	-188 267	166 258	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 943	36 685	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-188 267	166 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 676	202 943	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaota- mata kasum	Aruande- aasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	13 198	118 778	-190 394	-18 418
Eelmiste perioodide kasumi iaotamine	0	0	-190 394	190 394	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahium)	0	0	0	-134 702	-134 702
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	13 198	-71 616	-134 702	-153 120
Eelmiste perioodide kasumi iaotamine	0	0	-134 702	134 702	0
Kahjumi katmine omanike laenu arvelt	0	0	423 654	0	423 654
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahium)	0	0	0	-33 486	-33 486
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	13 198	217 336	-33 486	237 048
Eelmiste perioodide kasumi iaotamine	0	0	-33 486	33 486	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahium)	0	0	0	-288 406	-288 406
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	13 198	183 850	-288 406	-51 358

Juhatuse liige :
/Tanel Soots/

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Aegviidu Puhkebaas OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2008. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aegviidu Puhkebaas OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvel-
duskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31.detsembril 2008 on ümberhinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr arvestusaastal
Hooned	Lineaarne	8%
Masinate ja seadmed	Lineaarne	30%
Muu põhivara (k.a.inventar)	Lineaarne	30%

Aegviidu Puhkebaas OÜ-l on tegemist mittetootmislike põhivaradega ja nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Aegviidu Puhkebaas OÜ on kajastanud oma lepingud kapitalirendina, sest kõigis neis on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- * rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtuses ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- * lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- * rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- * renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsensitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuse mõju, äritegevusega seotud varadega ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajasta selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

2008.a. raamatupidamise
aastaruande lisa nr.2
(kroonides)

MAKSUD

Maksu liik	31-dets-2008		31-dets-2007	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
1. Ettevõtte tulumaks	0	3	0	3
2. Füüsilisest isiku tulumaks	0	1 196	0	1 622
3. Sotsiaalmaks	0	3 420	0	4 940
4. Käibemaks	11 001	6 904	21 863	0
5. Töötuskindlustus	0	93	0	134
6. Pensionikindlustuse II samm	0	105	0	133
KOKKU:	11 001	11 721	21 863	6 832

Maksuvõla kohustus tekib alles vastavalt 10.jaanuaril ja 20. jaanuaril 2009.

MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Inventar	Renditud põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus				
31.12.2006	0	171 395	1 900 000	2 071 395
Soetamine	21 186	34 680	0	55 866
Soetusmaksumus				
31.12.2007	21 186	206 075	1 900 000	2 127 261
Soetamine	0	23 473	0	23 473
Müük ja mahakandmine	0	105 878	0	105 878
Soetusmaksumus				
31.12.2008	21 186	123 670	1 900 000	2 044 856
Akumuleeritud kulum				
31.12.2006	0	85 594	405 333	490 927
Arvestatud kulum	530	52 286	152 000	204 816
Akumuleeritud kulum				
31.12.2007	530	137 880	557 333	695 743
Arvestatud kulum	6 356	41 284	152 000	199 640
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	105 878	0	105 878
Akumuleeritud kulum				
31.12.2008	6 886	73 286	709 333	789 505
Jääkmaksumus				
31.12.2006	0	85 801	1 494 667	1 580 468
Jääkmaksumus				
31.12.2007	20 656	68 195	1 342 667	1 431 518
Jääkmaksumus				
31.12.2008	14 300	50 384	1 190 667	1 255 351

KAPITALIRENDI LEPINGUD

Jrk. nr.	Leping	Lepingu summa	Eeln.tasutud summad	2008 tasutud summad	2008 tasutud intressid	Lepingu jääk 31.12.2008
1.	Leping nr.0079482L (Hansa Liising)	1 900 000	713 338	98 329	96 103	1 088 333
	KOKKU	1 900 000	713 338	98 329	96 103	1 088 333

OSAKAPITAL

Osaühingu osakapital koosneb ühest osast kokku nimiväärtusega 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni.

Osaku omanik on : Teele Soots

Isikukood: 48812190279

**Aadress: Männi 6-3,
Aegviidu Harjumaa**

2008. aastal dividende osanikule ei makstud.

MÜÜGITULU

Müügitulu geograafiliste piirkondade kaupa

	2008	2007
Eesti Vabariik	732 540	938 667
<i>Kokku:</i>	732 540	938 667

Müügitulu tegevusalade kaupa

	2008	2007
EMTAK 55202 "Puhkemaja"	436 186	736 627
EMTAK 56211 "Toitlustamine üritustel "	68 284	169 373
EMTAK 93299 "Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused"	228 070	32 667
<i>Kokku:</i>	732 540	938 667

KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

	2008	2007
Kulumaterjal - tootlustamisega seotud	85 107	107 318
Väikevahendid	92 615	43 563
Ostetud teenused	41 531	34 169
Remondiga seotud kulud	42 580	5 538
Kommunaalteenused	129 554	167 328
Muud kulud	1 347	18 582
Kokku:	392 734	376 498

MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD

	2008	2007
Ostetud teenused	42 475	0
Reklaami kulud	25 618	34 815
Maamaks	3 186	3 186
Riigilõivud	280	0
Kindlustus	23 253	22 613
Kontori- ja bürookulud	11 773	15 340
Info- ja kommunikatsioonikulud	636	1 428
Raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenused	33 960	32 700
Muud ostetud teenused	6 118	186
Kokku:	147 299	110 268

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Aegviidu Puhkebaas OÜ vaba omakapital on 31.12.2008. a. järgmine (kroonides)

eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum:	183 850,00 kr
kasum/-kahjum aruandeaasta majandustegevusest:	-288 406,00 kr
Kokku jaotamata kasum:	-104 556,00 kr

**Järele jääv vaba omakapital summas -104 556,00 kr katta omanike
laenude arvel.**

Majandusaasta kinnitamine ja allkirjad

Aegviidu Puhkebaas OÜ juhataja on koostanud 2008. aasta majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise aruandest.

2008. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud 09.mail 2009.a. osanike protokollilise otsusega.

Juhatusel liige

Terje Soots

Allkiri

Kuupäev

Tanel Soots

Allkiri

Kuupäev

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11021092	Aegviidu Puhkebaas OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	aegviidupuhkebaas@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+3725050464
Mobiiltelefon	+372 5139648
Interneti WWW aadress	www.aegviidupuhkebaas.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Teele Soots	48812190279	Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harjumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Puhkemaja	55202	438186	59.82	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	228070	31.13	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Aegviidu Puhkebaas OÜ (registrikood: 11021092) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Teele Soots (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2009