

03.07.2006

Kelle 63596



OÜ Valgemetsa Puhkeküla

2005.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2005.a. lõpp 31.detsembril 2005.a.
(esimene majandusaasta)

Äriregistri kood	11107037
Aadress	Valgemetsa küla, Vastse-Kuuste vald, Põlvamaa
Telefon	7970169
Elektronpost	valgemetsa@hot.ee
Põhitegevusala	meelelahutus-, spordi- ja reklaamürituste korraldamine, seminaride õppelaagrite korraldamine
Tegevjuht	Peeter Pree

Sisukord

03. 07. 2006

Tegevusaruanne.....	3.....
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	11
Lisa 4. Põhivara.....	12
Lisa 5. Müügitulu.....	12
Lisa 6. Laenukohustused.....	12
Lisa 7. Kasutusrent.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	15

Tegevusaruanne

03.07.2006

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.

2005.a. soetasime Puhkemetsa kinnistu asukohaga Põlvamaa, Vastse-Kuuste vald Valgemetsa külas. Pakkusime erinevatele ettevõtetele suvepäevade läbiviimise teenust. 2005.a. käive oli 1 557 253 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005
Müügitulu (tuh kr)	1 557 253
Brutokasumi määr %	29%
Puhaskasum (tuh kr)	438 915
Puhasrentaablus	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Töötajate keskmine arv oli 6 ja nende palkade kogusumma oli 81 176 krooni.

Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Toomas Hansson juhatuse liige



29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

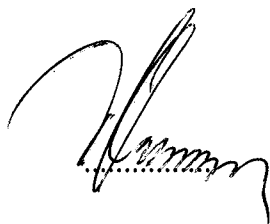
03. 07. 2006

Juhatusdeklaratsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

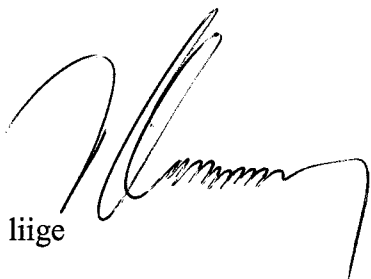
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Valgemetsa Puhkeküla finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Valgemetsa Puhkeküla on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Hansson juhatuseliige



29. 06. 2006

Juhatuseliige



Bilanss

03.07.2006

AKTIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	01.04.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	151 504	40 000
Kokku nõuded ostjate vastu		0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	816	0
Kokku ettemaksed		816	0
Käibevara kokku		152 320	40 000
Kokku materiaalne põhivara	4	1 180 614	0
Põhivara kokku		1 180 614	0
AKTIVA KOKKU		1 332 934	40 000

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.04.2005
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	540 000	0
Kokku võlakohustused		540 000	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			0
Võlad tarnijatele		13 679	
Maksuvõlad	3	340	
Kokku viitvõlad		0	0
Lühiajalised kohustused kokku		554 019	0
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	300 000	0
Kokku pikaajalised võlakohustused		300 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		300 000	0
Kohustused kokku		854 019	0
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		0	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		438 915	0
Omakapital kokku		478 915	40 000
PASSIVA KOKKU		1 332 934	40 000

Kasumiaruanne skeem 1

03.07.2006

(kroonides)		
Äritulud	Lisad	31.12.2005
Müügitulu	5	1 557 253
Muud äritulud		477
Kokku äritulud		1 557 730
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		581 740
Mitmesuguse tegevuskulud		404 607
Tööjõukulud		81 176
Palgakulu		60 807
Sotsiaalmaksud		20 369
Põhivara kulum ja väärtuse langus		38 962
Muud ärikulud		
Kokku ärikulud		1 106 485
Ärikasum (-kahjum)		451 245
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		12 548
Muud finantstulud ja -kulud		218
Kokku finantstulud ja -kulud		-12 330
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		438 915
Tulumaks		
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		438 915

Rahavoogude aruanne

03. 07. 2006

(kroonides)	Lisa	31.12.2005
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum		438 915
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	38 828
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		540 000
Maksuvõlad (+/-)		-475
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		13 678
Kokku rahavood äritegevusest		1 030 946
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-1 219 442
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 219 442
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		300 000
Osakapital		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		340 000
Rahavood kokku		151 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		151 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		151 504

Omakapitali muutuste aruanneTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03.07.2006

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 01.04.2005	40 000	0			40 000
Eelmiste perioodide kasum				438 915	
Aruandeperioodi puhaskasum					
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31.12.2005	40 000	0	0	438 915	478 915

Raamatupidamise aastaaruande lisad

03. 07. 2006

Lisa. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Valgemetsa Puhkeküla 2005. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

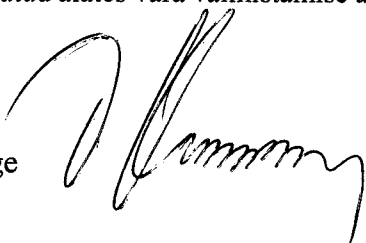
Materiaalne põhivara

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 10 000 krooni 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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead: 03. 07. 2006

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita.....
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Rendiarvestus

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

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja 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 väljaminekku 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 nüüdisväärtuses. 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.

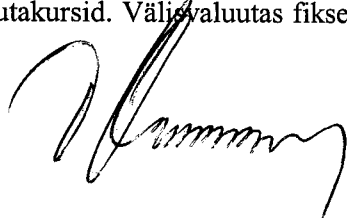
Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005



on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
Kurside muutunud
03.07.2006

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused

Lisa 2. Raha ja pangakontod

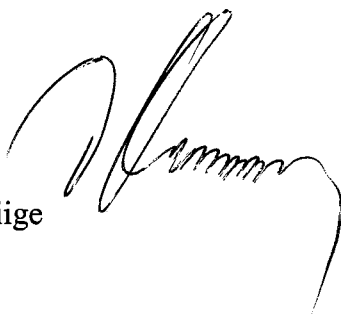
(kroonides)

	31.12.2005
Sularaha kassas	4 947
Pangakontod EEK	146 557
Kokku	151 504

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	341	
Üksikisiku tulumaks		816
Kokku	341	816



Lisa 4. Põhivara

(kroonides)

03.07.2006

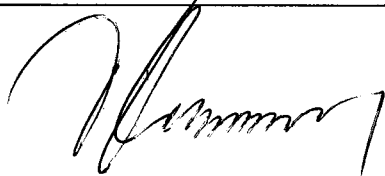
	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		0	0
Soetused ja parendused sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	1 170 000	49 442	1 219 442
			0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 170 000	49 442	1 219 442
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004			0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	34 720	4 108	38 828
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	34 720	4 108	38 828
Jääkväärtus			
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2004	0	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 135 280	45 334	1 180 614

Lisa 5. Müügitulu

Tegevusala	31.12.2005
suvepäevade raaglite korraldamine	1 557 253
Kokku	1 557 253
Piirkond	31.12.2005
Eesti	1 557 253
Kokku	1 557 253

Lisa 6. Laenukohustused

Kohustused (kroonides)	Summa Lühiajaline	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Sampo Pank	200 000	18.09.2006	6 kuu EUR euribor + 4%	EUR	Hüpoteek
Eraisik	340 000	01.10.2010	3%	EEK	
kokku	540 000				
	Summa pikaajaline				
AS Elpis	300 000	08.04.2025	3%	EEK	



Lisa 7. Kasutusrent

Kasutusrendilepingu L041101461 rendiobjektiks on Ford Ranger 4WD 2,5 TD ,
viimase rendimakse tähtaeg on 15.10.2009.a.

2005.a. tasuti kasutusrendimakseid summas 23 824 krooni

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03. 07. 2006



Kasumi jaotamise ettepanek

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03. 07. 2006

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2005. aasta kasum	438 915

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 438 915

Kohustuslikku reservkapitali 4 000

Kokku jaotuskõlbliku kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 434 915

Toomas Hansson	juhatuse liige		2006
----------------	----------------	-------	-----------

Juhatuse liige



29.06.06

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Juhatusel allkirjand 2005. aasta majandusaasta aruandele

03. 07. 2006

OÜ Valgemetsa Puhkeküla juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Toomas Hansson

juhatuse liige



29. 06. 2006

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03. 07. 2006

OÜ VALGEMETSA PUHKEKÜLA OSANIKE NIMEKIRI

Toomas Hansson
Isikukood: 35201092756
Eluk.: Tammeoksa 1-4
Tartu 50414

100 %



Juhatuse liige