

OÜ Jõesuu Puhkemaja
Majandusaasta aruanne 2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04. 07. 2006

16 lk 63860

ch

OÜ Jõesuu Puhkemaja

2005.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta	algus 01.01.2005, lõpp 31.12.2005
Ärinimi	OÜ Jõesuu Puhkemaja
Registreerimisnumber	11008200
Aadress	Verevi küla, Rannuvald, Tartumaa 61103
Telefon	50 45979
Faks	7476444
Põhitegevusala	majutus- ja turismiteenused,
Juhatuse liige	Jaanus Jakobson
Lisatud aruandele	omanike nimekiri

Juhatusliige Jaanus Jakobson

04. 07. 2006

Sisukord.

	Lk. nr.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
2005.a. raamatupidamise aastaaruanne	
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoo aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muude oluliste kasumiaruannete kirjete all-liigendus	12
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

Juhatuse liige Jaanus Jakobson

04. 07. 2006

2005.a. tegevusaruanne.

OÜ Jõesuu Puhkemaja põhitegevus on majutus- ja turismiteenused.

2005.aastal müügitulu oli summas 2 881 krooni ja aasta lõppes kasumiga 2 888 krooni.

Materiaalset põhivara soetati 2005. aastal 556 565 krooni eest.

2006. aastal planeeritakse jätkata teenuste osutamisega, lõpetada ehitused ja rajatised.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Juhatuse liige Jaanus Jakobson

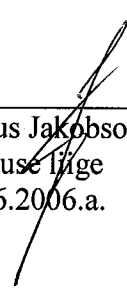
04.07.2006

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

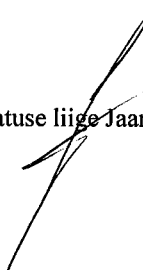
OÜ Jõesuu Puhkemaja juhatus kinnitab lehtedel 4 kuni 13 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

- majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest
- aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas hea raamatupidamistava nõuetega
- OÜ Jõesuu Puhkemaja on jätkuvalt tegutsev.



Jaanus Jakobson
juhatuse liige
30.06.2006.a.


Juhatus liige Jaanus Jakobson

Raamatupidamisbilanss
(kroonides)

04. 07. 2006

korregeeritud

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha	71 812	1 742	2
Nõuded ja ettemaksed	68 159	7 708	3
Käibevara kokku	139 971	9 450	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	605 118	48 553	5
Põhivara kokku	605 118	48 553	
VARAD KOKKU	745 089	58 003	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed	160 098	0	7
Sihtfinantseerimine	14 500	0	8
Lühiajalised kohustused kokku	174 598	0	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	527 600	18 000	6
Pikaajalised kohustused kokku	527 600	18 000	
Kohustused kokku	702 198	18 000	

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	3		
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	2 888	3	
Omakapital kokku	42 891	40 003	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	745 089	58 003	

Juhatuse liige Jaanus Jakobson

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04. 07. 2006

Kasumiaruanne (skeem I)
(kroonides)

	2005	2004	Lisa
Müügitulu	2881		9
Ärikasum (-kahjum)	2 881	0	
Finantstulud ja -kulud			
a) Muud finantstulud	7	3	10
 Kasum (-kahjum) majandustegevusest	 2 888	 3	
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	 2 888	 3	

Juhatuselise Jaanus Jakobson

Rahavoogude aruanne
kroonides

04. 07. 2006

	<i>korrigeeritud</i>	
	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2 881	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-60 451	-7 708
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	174 598	0
Kokku rahavood äritegevusest	117 028	-7 708
Rahavood investeerimisest		
Materiaalse põhivara soetus	-556 565	-48 553
Saadud intressid	7	3
Kokku rahavood investeerimisest	-556 558	-48 550
Rahavood finantsinvesteerimisest		
Osakapitali sissemaks	0	40 000
Saadud laenu	509 600	18 000
Kokku rahavood finantsinvesteerimisest	509 600	58 000
Rahavood kokku	70 070	1 742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 742	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 812	1 742
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 070	1 742

Juhatusliige Jaanus Jakobson

Omakapitali muutuste aruanne
kroonides

OÜ Jõesuu Puhkemaja
Majandusaasta aruanne 2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04.07.2006

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjun	Aruandeaasta kasum/kahjum	Reserv- kapital	Kokku
21.04.2004	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	3	0	3
31.12.2004	40 000	0	3	0	40 003
31.12.2004	40 000	0	3	0	40 003
2004.a puhaskasumi jagamine		3	-3		0
Aruandeaasta kasum			2 888		2 888
31.12.2005	40 000	3	2 888	0	42 891

Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja järgi on OÜ Jõesuu Puhkemaja osakapitali miinimumsuuruseks 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

Juhatuseläige Jaanus Jakobson

Raamatupidamise aastaaruande lisad

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04.07.2006

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Jõesuu Puhkemaja 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

2004. majandusaastaaruande korrigeerimise põhjuseks oli poolelioleva puhkekompleksi ehitamise kulude arvestamine ehitise soetusmaksumusse.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 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 ei peeta.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-30% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavaid amortisatsioonimäära, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

E. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

2005.a majandusaasta kiinnitamisel otsustati dividende mitte jaotada.

G. Tulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	757	639
Pangakontod	71 055	1 103
Kokku	71 812	1 742

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

Lisa

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 659	7 708
Muud lühiajalised nõuded	14 500	0
<i>s.h. Tulevaste perioodide kulud</i>	14 500	0
	68 159	7 708

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Lisa

	31.12.2005	31.12.2004
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	53 659	7708
Kokku	53 659	7 708

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2003

	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitis	Muu mat. pv	Kokku
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akum kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

2004. aastal toimunud muutused

Ostud	0	37 960	10 593	48 553
-------	---	--------	--------	--------

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	0	37 960	10 593	48 553
	0	37 960	10 593	48 553

2005. aastal toimunud muutused

Ostud	0	233 648	322 917	556 565
-------	---	---------	---------	---------

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	0	271 608	333 510	605 118
Jääkmaksumus	0	271 608	333 510	605 118

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse	Intressi määr
	31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	
Lühiajalised laenud	527 600	0	527 600	tähtajatu	0,00000
Kokku	527 600	0	527 600		

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse	Intressi määr
	31.12.2004	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	
Lühiajalised laenud	18 000	0	18 000	tähtajatu	0,00000
Kokku	18 000	0	18 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

Lisa

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	160 098	0
Kokku	160 098	0

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse otsusega 12.12.2005 nr. 1-19.5/15125 on otsustatud anda toetust summas 14 500 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

2005.aastal jaguneb müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt

	2005	2004
Eesti Vabariik	2 881	0
Kokku	2 881	0

Tulu tegevusalade lõikes

	2005	2004
Tulu teenuste müügist	2 881	0
Kokku	2 881	0

Lisa 10 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigenduse

Finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Intressitulud	7	3
Kokku	7	3

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Jõesuu Puhkemaja aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke

tegev- ja kõrgemat juhtkonda

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04. 07. 2006

Laenud seotud osapooltega

OÜ Jõesuu Puhkemaja on saanud laenu omanikult ja omanikuga seotud ettevõttelt järgmiselt:

	2005		2004	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Omanik ja temaga seotud pereliige	132 500	0	3 000	0
Omanikega seotud ettevõtted	377 100	0	15 000	0
	509 600	0	18 000	0

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Omanik ja temaga seotud pereliige	6	135 500	3 000
Omanikega seotud ettevõtted	6	392 100	15 000
Pikaajalised kohustused kokku		527 600	18 000

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04. 07. 2006

2005.a. kasumi jaotamise ettepanek.

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2004.a.	3
2. 2005.a. kasum	2 888
3. 2005.a.a kasumi jaotamine	
a) reservfondi	144
3. Jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. aastaaruande kinnitamist	2 747

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

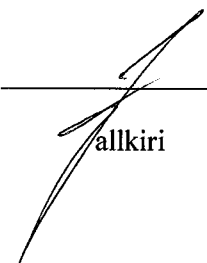
04. 07. 2006

.....

**2005. majandusaasta aruande
allkirjad**

OÜ Jõesuu Puhkemaja 2005. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega 30 juunil 2006.a.

Jaanus Jakobson, juhatuse liige


allkiri

30. 06. 2006

kuupäev

Juhatuse liige Jaanus Jakobson

OÜ Jõesuu Puhkemaja omanik

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04. 07. 2006

2005.a. majandusaasta aruande kinnitamisel

Osaniku nimi

Jaanus Jakobson

Isikukood

37103232770

Elukoht

Raatuse 86-11, Tartu

Osa suurus

40 000 krooni, s.o. 100 % osakapitalist

