

16 62669  
 Külli Kalda

**Osaühing Theodor VVH**  
**Majandusaasta aruanne 2006**

|                  |                                     |
|------------------|-------------------------------------|
| Ärinimi          | OÜ Theodor VVH                      |
| Registrikood     | 10130318                            |
| Aadress          | Kauba 8 Kuressaare 93812            |
| Telefon          | 45 33 689                           |
| Faks             | 45 55 309                           |
| Põhitegevusalad  | Majutus, toitlustus                 |
| Majandusaasta    | algus 01.01.2006 ja lõpp 31.12.2006 |
| Juhataja         | Ants Ilmjärv                        |
| Juhatuse liikmed | Kaie Ilmjärv<br>Heili Ilmjärv       |
| Audiitor         | KMRA Audiitorbüroo                  |

Juhataja



## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne.....       | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon.....             | 4  |
| Bilanss .....                           | 5  |
| Kasumiaruanne .....                     | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....               | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....      | 8  |
| Lisad .....                             | 8  |
| Üldpõhimõtted.....                      | 8  |
| Lisa 1 Nõuded ostjate vastu .....       | 9  |
| Lisa 2 Varud .....                      | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara.....        | 9  |
| Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega..... | 11 |
| Lisa 5 Maksuvõlad.....                  | 11 |
| Lisa 6 Pikaajalised võlakohustused..... | 12 |
| Lisa 7 Kasutusrent.....                 | 12 |
| Lisa 8 Müügitulu.....                   | 13 |
| Lisa 9 Panditud varad.....              | 13 |
| Majandusaasta aruande kinnitamine.....  | 14 |
| Kasumi jaotamise ettepanek.....         | 15 |

Juhataja



## Tegevusaruanne

OÜ Theodor VVH põhitegevusalad on majutus ja toitlustus. Ettevõttel on 16-st toaline hotell, pagaritöökoda ja restoraan.

Aruandeaasta müügitulu oli kokku 3 759 712 krooni, sh kondiitri müügitulu 2 588 859 krooni moodustas 69%. Eelmise aasta müügitulust kokku 3 895 526 krooni, moodustas kondiitritoodete müük 62%, so 2 448 201 krooni.

Majutuse müügitulu 2006 aastal oli 615 182 krooni moodustas 16%. 2005 aastal moodustas majutuse müügitulu 21% so 821 972 krooni. Külastajaid oli 2006 aastal 684 inimest, sellest välismaalasi 615 ja eestlasi 69. Majutuse müügitulu langus on tingitud üha suurenevast konkurentsist.

Restoraani müügitulu moodustas 2006 ja 2005 aastal 15% ja 16% kogu müügitulust, vastavalt 555 671 krooni ja 625 353 krooni.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 21 kokku arvestati töötajatele palka 654 204 krooni.

Juhatajale makstud tasu oli aastas 84 000 krooni.

Ants Ilmjärv  
Juhataja



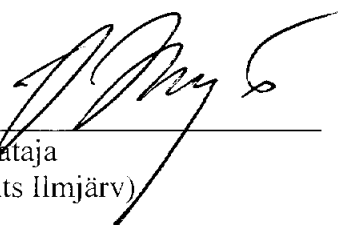
## Raamatupidamise aastaaruanne

01.01.2006 – 31.12.2006

### Juhatuse deklaratsioon

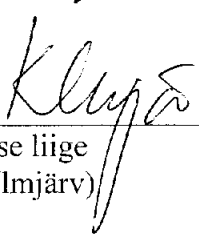
Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- OÜ Theodor VVH majandusaasta 2006 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt;
- raamatupidamise aastaaruanne annab õige ja õiglase ülevaate OÜ Theodor VVH finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest;
- OÜ Theodor VVH on jätkuvalt tegutsev äriühing.



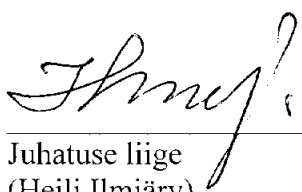
---

Juhataja  
(Ants Ilmjärv)



---

Juhatuse liige  
(Katie Ilmjärv)



---

Juhatuse liige  
(Heili Ilmjärv)

## Bilanss

| Varad                                  |          | 31.12.06         | 31.12.05         |
|----------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Käibevarad</b>                      |          |                  |                  |
| Raha ja pangakontod                    |          | 9 250            | 11 076           |
| Nõuded ostjate vastu                   | (lisa 1) | 56 034           | 37 288           |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud |          | 274              | 2 192            |
| Varud                                  | (lisa 2) | 63 761           | 89 137           |
| <b>Käibevarad kokku</b>                |          | <b>129 319</b>   | <b>139 693</b>   |
| <b>Materiaalne põhivara</b>            |          |                  |                  |
| Maa                                    | (lisa 3) | 21 830           | 21 830           |
| Ehitised                               | (lisa 3) | 2 266 584        | 2 374 526        |
| Masinad ja seadmed                     | (lisa 3) | 27 286           | 29 539           |
| Muu materiaalne põhivara               | (lisa 3) | 620 896          | 639 253          |
| <b>Põhivara kokku</b>                  |          | <b>2 936 596</b> | <b>3 065 148</b> |
| <b>Varad Kokku</b>                     |          | <b>3 065 915</b> | <b>3 204 841</b> |

## Kohustused ja omakapital

|                                                                 |          |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Kohustused</b>                                               |          |                  |                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                                  |          |                  |                  |
| Lühiajaline laenukohustus                                       | (lisa 4) | 1 221 456        | 736 411          |
| Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksmine järgmisel perioodil | (lisa 6) | 107 210          | 216 339          |
| Võlad tarnijatele                                               |          | 222 030          | 177 688          |
| Võlad töövõtjatele                                              |          | 70 511           | 78 251           |
| Maksuvõlad                                                      | (lisa 5) | 66 667           | 62 347           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                            |          | <b>1 687 874</b> | <b>1 271 036</b> |
| <b>Pikaajalised Kohustused</b>                                  |          |                  |                  |
| Pikaajalised laenukohustused                                    | (lisa 6) | 132 496          | 485 137          |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                            |          | <b>132 496</b>   | <b>485 137</b>   |
| <b>Kohustused kokku</b>                                         |          | <b>1 820 370</b> | <b>1 756 173</b> |
| <b>Omakapital</b>                                               |          |                  |                  |
| Osakapital                                                      |          | 1 260 000        | 1 260 000        |
| Kohustuslik reservkapital                                       |          | 72 258           | 72 258           |
| Jaotamata kasum/kahjum                                          |          | -86 713          | 116 410          |
| <b>Omakapital kokku</b>                                         |          | <b>1 245 545</b> | <b>1 448 668</b> |
| <b>Kohustused ja omakapital kokku</b>                           |          | <b>3 065 915</b> | <b>3 204 841</b> |

Juhataja



(kroonides)

## Kasumiaruanne

|                                      |          | 2006             | 2005             |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Müügitulu                            | (lisa 8) | 3 759 712        | 3 895 526        |
| Ärikulud                             |          |                  |                  |
| Kaubad, toore, materjaal ja teenus   |          | 1 674 594        | 1 726 012        |
| Mitmesugused tegevuskulud            |          | 1 070 217        | 926 616          |
| Tööjõu kulud                         |          |                  |                  |
| Palgakulu                            |          | 738 204          | 697 283          |
| Sotsiaalkindlustus                   |          | 243 619          | 233 998          |
| Töötukindlustus                      |          | 2 215            | 3 430            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus    |          | 176 985          | 205 602          |
| Muud ärikulud                        |          | 18 883           | 1 432            |
| <b>Kokku ärikulud</b>                |          | <b>3 924 717</b> | <b>3 794 373</b> |
| <b>Kokku ärikasum</b>                |          | <b>-165 005</b>  | <b>101 153</b>   |
| Finants tulud ja -kulud              |          |                  |                  |
| Intressikulud                        |          | 38 118           | 68 606           |
| <b>Kokku finants tulud ja -kulud</b> |          | <b>38 118</b>    | <b>68 606</b>    |
| <b>Kasum majandustegevusest</b>      |          | <b>-203 123</b>  | <b>32 547</b>    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>       |          | <b>-203 123</b>  | <b>32 547</b>    |

Juhataja



(kroonides)

## Rahavoogude asruanne

|                                                   | 2006           | 2005            |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |                 |
| Ärikasum                                          | -165 005       | 101 153         |
| Korrigeerimised:                                  |                |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                 | 176 987        | 205 602         |
| Kahjum põhivara mahakandmisest                    | 17 723         |                 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -16 828        | 11 373          |
| Varude muutus                                     | 25 376         | 15 563          |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | 40 922         | -91 390         |
| Makstud intressid                                 | -38 118        | -68 606         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>41 057</b>  | <b>173 695</b>  |
| <b>Rahavood investeeringutest</b>                 |                |                 |
| Materiaalse põhivara soetamine                    | - 66 158       | -12 290         |
| <b>Kokku rahavood investeeringutest</b>           | <b>-66 158</b> | <b>-12 290</b>  |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |                 |
| Saadud laenud (lisa 4)                            | 590 990        | 203 500         |
| Laenude tagasimaksed (lisa 4;6)                   | -567 715       | -359 018        |
| <b>Kokku rahavood finantstegevusest</b>           | <b>23 275</b>  | <b>-156 518</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                             | <b>-1 826</b>  | <b>4 887</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>11 076</b>  | <b>6 189</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-1 826</b>  | <b>4 887</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>9 250</b>   | <b>6 189</b>    |

Juhataja



## Omakapitali muutuste aruanne

|                    | <i>Omakapital</i> | <i>Kohustuslik<br/>reservkapital</i> | <i>Jaotamata<br/>kasum/kahjum</i> | <i>Omakapital<br/>Kokku</i> |
|--------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 31.12.2004 seisuga | 1260000           | 72258                                | 83 863                            | 1 416 121                   |
| 2004 aasta kasum   |                   |                                      | 32 547                            |                             |
| 31.12.2005 seisuga | 1260000           | 72258                                | 116 410                           | 1 448 668                   |
| 2005 aasta kasum   |                   |                                      | -203 123                          |                             |
| 31.12.2005 seisuga | 1260000           | 72258                                | -86 713                           | 1 245 545                   |

## Lisad

### Üldpõhimõtted

OÜ Thodor VVH 2006 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti heast raamatupidamistavst lähtudes. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2006 ja lõppes 31. detsembril 2006.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhilisete arvestupõhimõtete kirjeldus on esitatud vastavaid kirjeid, jm asjaolusid selgitavates lisades. Kulud on kasumiaruandes liigendatud kulude olemuselt lähtudes.

Juhataja



### **Lisa 1 Nõuded ostjate vastu**

Sellel kirjel on esitatud tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded. Nõuete väärtuseks on saadaoleva summa nominaalväärtus. Nõudeid on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatset summadest.

### **Lisa 2 Varud**

Varud on hinnatud soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende praegusse asukota ja seisundisse. Soetusmaksumus on arvestatud kaalutud keskmise sotushinna meetodil.

### **Lisa 3 Materiaalne põhivara**

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

OÜ-s Theodor VVH võetakse materiaalse põhivarana arvele need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni.

Kulumit arvstatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

|                                  |                     |    |
|----------------------------------|---------------------|----|
| Amortisatsiooni aasta määrad on: | Hooned              | 2% |
|                                  | Masinaid ja seadmed | 6% |
|                                  | Muu inventaar       | 6% |

Juhataja



|                                   | <i>Maa ja<br/>ehitised</i> | <i>Masinad ja<br/>seadmed</i> | <i>Autod</i> | <i>Muu<br/>inventaar</i> | <i>arvutid</i> | <i>Kokku</i> |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|--------------------------|----------------|--------------|
| Soetusmaksumus<br>31.12.2005      | 3 619 912                  | 282 567                       | 1000         | 1 029 586                | 67 630         | 5 000 695    |
| Soetamine 2006                    |                            | 2 839                         |              | 63 319                   |                | 66 158       |
| Mahakandmine<br>2006              |                            |                               |              | - 23 952                 |                | - 23 952     |
| Soetusmaksumus<br>31.12.2006      | 3 619 912                  | 285 406                       | 1000         | 1 068 953                | 67 630         | 5 042 901    |
| Akumuleeritud<br>kulum 31.12.2005 | -1 223 556                 | -253 028                      | -1000        | -415 281                 | -42 682        | -1 935 547   |
| Mahakandmine<br>2006              |                            |                               |              | 6 229                    |                | 6 229        |
| Arvestatud kulum<br>2006          | -107 942                   | -5 092                        |              | -59 896                  | - 4 057        | -176 987     |
| Akumuleeritud<br>kulum 31.12.2006 | -1 331 498                 | -258 120                      | -1000        | -468 948                 | -46 739        | -2 106 305   |
| Jääkmaksumus<br>31.12.2006        | 2 288 414                  | 27 286                        | 0            | 600 005                  | 20 891         | 2 936 596    |



## **Lisa 4 Tehingud seotud osapooltega**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ants Ilmjärv omab 100% OÜ Theodor VVH osakapitalist.

### **Osanikult saadus laen**

|                                        | <b>2006</b> | <b>2005</b> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Võlg osanikule aruandperioodi alguseks | 736 411     | 676 594     |
| Saadud laenu aruanedeperioodil         | 590 990     | 202 500     |
| Tagasi makstud laenu aruandeperioodil  | 105 945     | 142 683     |
| Võlg osanikule aruandeaasta lõpuks     | 1 221 456   | 736 411     |

- Intressita laen

## **Lisa 5 Maksuvõlad**

|                        | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Sotsiaalmaks           | 36 583            | 37 846            |
| Kinnipeetud tulumaks   | 9 446             | 9 479             |
| Käibemaks              | 13 473            | 12 473            |
| Pensionikindlustus     | 1 163             | 1 342             |
| Töötuskindlustus       | 1 000             | 1 171             |
| Erisoodustuse tulumaks | 597               |                   |

Juhataja



|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Eisoodustuse sotsiaalmaks | 857           |               |
| Eisoodustuse käibemaks    | 305           |               |
| Maamaks                   | 2 956         |               |
| intressid                 | 287           | 36            |
| <b>Kokku</b>              | <b>66 667</b> | <b>62 347</b> |

### **Lisa 6 Pikaajalised võlakohustused**

| <i>Laenulepingu<br/>number</i>      | <i>Laenu<br/>väljaandmise<br/>aeg</i> | <i>Laenu<br/>summa</i> | <i>Laenu jääk<br/>seisuga<br/>31.12.2006</i> | <i>Laenu<br/>tagasimaksmine<br/>2007</i> | <i>Laenu lõplik<br/>kustutamine</i> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| Hansapank<br>02-055686-JI<br>Lisa 1 | 2004                                  | 1 135 780              | 239 706                                      | 107 210                                  | 2009                                |

\*Laenu intressimäär 8,531% aastas

### **Lisa 7 Kasutusrent**

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel kahte autot. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrenimakseid 122 914 kroon. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad järmselt.

Juhataja



| <i><b>Periood</b></i>     | <i><b>Summa</b></i> |
|---------------------------|---------------------|
| Maksetähtaeg kuni 1 aasta | 78 995              |
| Maksetähtaeg 1 – 5 aastat | 263 002             |
| <b>Kokku</b>              | <b>341 997</b>      |

### **Lisa 8 Müügitulu**

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu toodangu müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tasu laekumine on tõenäoline. Müügitulu oli riigi sisene.

| <b>2006</b>    | <b>2005</b>      |                  |
|----------------|------------------|------------------|
| Kondiitri müük | 2 588 859        | 2 448 201        |
| Restorani müük | 555 671          | 625 353          |
| Majutus teenus | 615 182          | 821 972          |
| <b>Kokku</b>   | <b>3 759 712</b> | <b>3 895 526</b> |

### **Lisa 9 Panditud varad**

Põhivarade soetamiseks ja arvelduskrediidi nr 01-095805-KT refinantseerimiseks võetud pangalaenu (vt lisa 6) tagatiseks on hüpoteek kinnistule (registriosa nr 1408), asukohaga Kauba 8/10 Kuressaare.

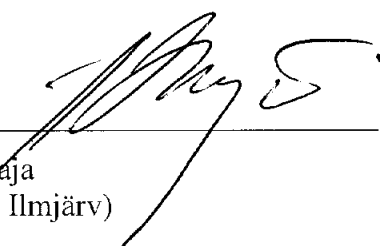
Juhataja



## Majandusaasta aruande kinnitamine

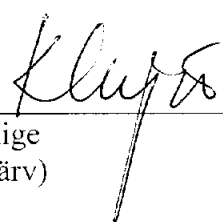
OÜ Theodor VVH majandusaasta aruanne koosneb 31. detsembril 2006 lõppenud maandusaasta raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

OÜ Theodor VVH 2006.a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 11. juuli 2006, kinnitamine



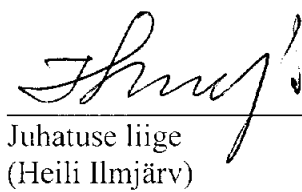
---

Juhataja  
(Ants Ilmjärv)



---

Juhatuse liige  
(Kai Ilmjärv)



---

Juhatuse liige  
(Heili Ilmjärv)

## **Kasumi jaotamise ettepanek**

**Osanikud teevad üldkoosolekule ettepaneku suurendada kohustusliku reservkapitali 53742 krooni**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. J. J.' followed by a flourish.

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ THEODOR VVH OSANIKELE**

Olen kontrollinud OÜ Theodor VVH poolt 31.12.2006 seisuga lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

2006. aasta raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud nõuet Saaremaa Muusikahariduse SA vastu summas 11 tuh. krooni. Olen seisukohal, et nimetatud nõuet oleks olnud kohane käsitleda ebatõenäoliselt laekuvana, mis omakorda oleks suurendanud ettevõtte kulusid.

Auditi tulemusena olen arvamusel, et välja arvatud eelnevas lõigus esitatud märkusest tulenev mõju ettevõtte 31.12.2006 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruandele, mis näitab bilansimahuks 3 066 tuh. krooni ja aruandeaasta kahjumiks 87 tuh. krooni, kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares, 11. juuli 2007.a.

Tarmo Ader  
Vannutatud audiitor

initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev

Signature/allkiri

KMRA Audiitorbüroo OÜ