

MAJANDUSAASARUANNE

TARTU MAJANDUS
REGISTRIKODI
SIHTEKST

26.05.2008

17h - 84777
ES

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi: Relvo Sport Motell OÜ

registrikood: 10351551

küla: Saverna

vald: Valgjärve

postisihthnumber: 63401

maakond: Põlvamaa

telefon: +372 799 8068

posti aadress: relvosport@yahoo.com



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksuvõlad	12
Lisa 9 Omakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 15 Laenude tagatised	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

Lisatud dokumendid: Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
 Osanike nimekiri



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2007.aastal jätkab ettevõtte majutusteenuste osutamisega turismigruppidele. Lisaks korraldatakse suveperioodil noorte puhkelaagreid ning üüritakse ruume firmadele seminaride korraldamiseks. Klientideks on nii era kui ka juriidilised isikud.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu suurenes võrreldes 2006 aasta sama perioodiga 443 tuhat krooni. Samuti suurenesid teenuste osutamiseks tehtud kulutused. 2007 aasta kasum suurenes 1,7 korda.

	2007	2006
Peamised finantssuhtarvud		
Müügitulu (tuh kr)	1 687	1 244
Tulu kasv	73,7%	79,5%
Puhaskasum (tuh kr)	12,1	6,96
ROA (varade tulukus)	2,4	1,25
ROE (omakapitali rentaaalus)	19,4	13,2
Müügitulusus	0,7	0,6
Müügikäibe ärirentaaalus	2,2	2,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid ja andmed:	2007	2006
keskmine vara (eelnev aasta + järgnev aasta) /2	500	557
keskmine omakapital (eelnev aasta + järgnev aasta) /2	62	53
keskmine põhivara jääkmaksumuses (eel.aasta + järgnev aasta) /2	246	178
keskmine käibevara (eelnev aasta + järgnev aasta) /2	253	379
ROA(%) = puhaskasum / varad keskmiselt x 100		
ROE(%) = puhaskasum / keskmine omakapital x 100		
Müügitulusus = puhaskasum / Müügitulu x 100		
Müügikäibe ärirentaaalus = Äri kasum (EBIT) / Müügitulu x 100		

Personal

Ettevõttes töötab põhikohaga viis töötajat. Suvel, lastelaagrite korraldamise ajal palgati abiks praktikante.

Juhatuses on üks liige. Juhatusel liikmele juhtimise eest tasu ei makstud ega erisoodustusi ei tehtud. Juhatusel liikme tagasikutsumise korral kompensatsioon ei teki.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on jätkata majutusteenuste pakkumist, samuti suveperioodil lastelaagrite korraldamist.

16. juuni 2008

Juhatusel liige
/Relvo Värton/



Raamatupidamise aastaaruanne
01.01.2007 - 31.12.2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Relvo Sport Motell OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

16. juuni 2008



Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Raha	2	138 982	9 064
Nõuded ostjate vastu	3	27 780	16 826
Varud	4	72 797	239 821
Käibevara kokku		239 559	265 711
 Materiaalne põhivara	5	264 232	229 382
Põhivara kokku		264 232	229 382
AKTIVA KOKKU		503 791	495 093
PASSIVA			
Laenukohustused	6	120 000	120 000
Võlad ja ettemaksed	7, 8	145 520	28 979
Lühiajalised kohustused kokku		265 520	148 979
 Pikaajalised võlakohustused	6	170 000	290 000
Pikaajalised kohustused kokku		170 000	290 000
Kohustused kokku		435 520	438 979
 Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	9	4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		12 114	5 145
Aruandeaasta kasum		12 157	6 969
Omakapital kokku		68 271	56 114
PASSIVA KOKKU		503 791	495 093



Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	10	1 686 756	1 243 857
Muud äritulud	14	212 820	139 160
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	- 1 377 900	- 948 396
Mitmesugused tegevuskulud	12	- 101 670	- 79 389
Tööjõukulud		- 347 669	- 304 589
Palgakulu		- 260 613	- 228 502
Sotsiaalmaksud		- 87 056	- 76 087
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	- 35 922	- 16 327
Muud ärikulud			
Ärikasum (-kahjum)		36 415	34 316
Finantstulud ja -kulud	13	- 24 258	- 27 347
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		12 157	6 969
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		12 157	6 969



Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2007	2006
Ärikasum		12 157	6 969
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	35 922	16 327
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		10 954	6 539
Varude muutus		167 024	- 40 499
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		116 541	11 724
Makstud intressid		-24 827	-13 154
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		317 771	- 26 394
Materiaalse põhivara soetus	5	- 132 062	- 63 920
Saadud intressid		87	107
Saadud muud finantstulud		482	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 131 493	- 63 813
Saadud laenude tagasimaksed	6	- 117 505	- 190 000
Saadud laenud		61 145	76 713
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 56 360	- 113 287
Rahavood kokku		129 918	- 203 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		9 064	212 558
Raha ja raha ekvivalentide muutus		129 918	- 203 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		138 982	9 064

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	5 145	49 145
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	6 969	6 969
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	12 114	56 114
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	12 157	12 157
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	24 271	68 271



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Relvo Sport Motell OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Relvo Sport Motell OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varusid inventeeritakse kord kvartalis. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.



Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

masinad ja seadmed - 10%;
muu inventar - 8%.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31 detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31 detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstult summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasutatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Hansapangas	113 449	414
Ühispangas	182	5 540
Kassas	25 351	3 110
Kokku	138 982	9 064



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjate tasumata arved	25 800	13 002
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (käibemaks)	1 980	3 824
Kokku	27 780	16 826

Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Väikevahendid	72 797	72 706
Muud materjalid	0	138 518
Ehitusmaterjalid	0	28 597
Kokku	72 797	239 821

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu Inventor	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	100 321	45 603	145 924
Soetamine	31 388	32 532	63 920
Arvele võtmine		58 213	58 213
Mahakandmine	- 3 217		- 3 217
Soetusmaksumus 31.12.2006	128 492	136 348	264 840
Soetamine	103 613	28 449	132 062
Arvele võtmine			
Mahakandmine	- 20 303	- 58 213	- 78 516
Soetusmaksumus 31.12.2007	211 802	106 584	318 386

Akumuleeritud kulum			
31.12.2005	0		0
Arvestatud kulum	- 11 139	- 5 188	- 16 327
Müüdnud vara kulum	- 15 886	- 3 245	- 19 131
Akumuleeritud kulum			
31.12.2006	- 27 025	- 8 433	- 35 458
Arvestatud kulum	- 20 738	- 15 184	- 35 922
Müüdnud vara kulum	- 16 102	- 2 130	- 18 232
Akumuleeritud kulum			
31.12.2007	- 36 840	- 17 314	- 54 154

Jääkmaksumus 31.12.2006	101 467	127 915	229 382
Jääkmaksumus 31.12.2007	174 962	89 270	264 232



Lisa 6 Laenukohustused

Lühiajaline laenukohustus	31.12.2007	31.12.2008
Laenukohustusena on kajastatud pikaajalise laenu lühiajalist osa	120 000	120 000

Pikaajaline laenukohustus	saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	tagasimakse tähtaeg	intressi määr
Pikaajaline pangalaen SEB pangast	290 000	120 000	2010. aasta	8%
	saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul		
Pikaajaline pangalaen SEB pangast	170 000	120 000	2010. aasta	8%

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele (Puhkusetasu eraldis)	0	3 809
Võlad tarnijatele	80 576	22 266
Maksuvõlad (isiku tulumaks, sotsiaalmaks, töötuskindlustus)	13 026	2 904
Kliendi ettemaks	51 918	0
Võlad ja ettemaksed kokku	145 520	28 979

Lisa 8 Maksuvõlad

Isiku tulumaks	3 273	0
Sotsiaalmaks	9 753	2 895
Töötuskindlustus	0	9
Maksuvõlad kokku	13 026	2 940

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Kohustuslik reserv	4 000	4 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 24 271 (31. detsember 2006: 6 969) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.

jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendina välja maksta 19 174 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 097 Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 5 436 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu summas 1 183 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori
lõikes

	2007	2006
Kaupade jaemüük	616 728	461 917
Majutusteenus	750 613	580 812
Noortelaagrid	319 415	201 128
Kokku	1 686 756	1 243 857

Lisa 11 Kaubad, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad	1 006 377	604 886
Elekter ja küte	66 076	83 503
Remondimaterjalid	221 141	170 584
Transportteenus	7 816	11 395
Muud teenused	76 490	78 028
Kokku	1 377 900	948 396

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Ostetud teenused (pangateenus, koolitus)	17 493	7 883
Posti- ja sideteenused	30 365	29 320
Reklaamikulud	36 915	15 561
Muud kulud	16 897	26 625
Kokku	101 670	79 389

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

	2007	2006
Intressitulud pangaarvelt	87	107
Muud finantstulud	482	0
Finantstulud kokku	569	107
Intressikulud pangalaenult	24 827	27 454
Finantstulud ja -kulud kokku	25 396	27 347

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

	2007	2006
Rahandusministeeriumilt noortelaagrite korraldamiseks	212 820	139 160
Kokku	212 820	139 160

Rahandusministeerium finantseeris tegevusluba omavat noortelaagrit laagrivahetuste läbiviimise eest, et võimaldada noortele tervistavat ja arendavat puhkust. Projektid said edukalt läbi viidud ja raha otstarbekohaselt kasutatud.

Lisa 15 Laenude tagatised

Investeeringislaenu (saldo 31.12.2007 seisuga oli 170 000 krooni) tagatiseks on seatud hüpoteek omaniku kinnisvarale.



Majandusaasta aruande allkirjad

Relvo Sport Motell OÜ juhatus on koostanud 31.12.2007 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega 16.06.2008.



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Relvo Sport Motell OÜ puhaskasum 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	12 114
Aruandeaasta puhaskasum	12 157
Jaotamata kasum kokku	24 271

Ainuosanik teeb ettepaneku jaotamata kasumist dividende mitte välja maksta.

16. juuni 2008



Relvo Värton
Juhatuse liige

Relvo Sport Motell OÜ

Registrikood: 10351551

Aadress: Saverna Valgjärve vald Põlvamaa 63401
osakapital 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni

OSANIKE NIMEKIRI

NIMI	Isikukood	aadress	osa	nimiväärtus	% osakapitalist
Relvo Värton	35303026523	Põlvamaa Valgjärve vald	1 osa	40 000	100

Juhatusse kinnitus

