

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SEPP KÜLALD

Majandusaasta aruanne

26.06.2007

71508 15 UK
Pren

Aruandeaasta algus: 1. jaanuar 2006
Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2006

Ärinimi POOTSMAN PT OÜ

Äriregistri kood 10355141

Küla: Kadrina

Vald: Pala

Postisihthnumber: 49402

Maakond: Jõgeva

Telefon: 7 734 411

Faks: 7 734 411

Elektronpost **pootsman@pootsman.ee**

Interneti
kodulehekülg **www.pootsman.ee**

Sisukord

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna 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 arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3 Maksud.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega.....	12
Lisa 6 Müügitulu.....	12
Lisa 7 Muud äritulud.....	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Pootsman PT asutati 1997.aastal. Majandustegevusega alustati 1998.aastal. OÜ Pootsman PT on 100 % Eesti erakapitalile kuuluv ettevõte, mille põhitegevusaladeks on majutusteenuste pakkumine ja ruumide rent.

Hostelina kasutuses olev mõisahoonne on valminud aastal 1773, firma püüab seda vastavalt võimalustele säilitada ja renoveerida. 2006.a. jätkatigi pooleliolevaid remonditöid ja tubade ümberehitusi. Kahjuks on väikefirmal omafinantseeringu abil seda väga raske teostada.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas Pootsman PT OÜ müügitulu 163 999.- krooni, 2005.a. Käive oli 110 520.- krooni. 2006.a. Käive suurenes võrreldes eelneva aastaga. Müügitulust moodustas enamuse majutusteenused ja hosteli ruumide rent.

Pootsman PT OÜ puhaskasumiks kujunes 3860.- krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

2006.a. Maksti juhatajale töötasuks kokku 36296.- krooni, teisi palgalisi töötajaid ettevõttel 2006.a. Ei olnud. Kuna majutusteenuste kasutamine on üsna hooajaline, siis ei ole ettevõttel majanduslikult otstarbekas kasutada aastaringselt palgalist tööjõudu hostelis. Kuna tegu on perefirmaga, siis vajalikud tööd hostelis tehaksegi oma pereliikmete abiga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2007.a. jätkatakse Kadrina hostelis korteritena kasutuses olnud ruumide kapitalremonti. Selle tulemusena suureneks hosteli voodikohtade arv 50-55 kohani. Tulevikus on võimalik majutada turismifirmadega koostöös bussitais turiste. Vajalik on toitlustuskoha välja ehitamine. 2007.a. On plaanis lõpetada hosteli sauna ehitus. Selle valmimine peaks samuti suurendama ettevõtte käivet ja külastajate arvu. Firma eesmärgiks on laiendada oma tegevust põhiliselt hostelis pakutavate teenuste ja võimaluste arvel, firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Rutt Pirk



„dO“ 06 2007.

Juhatuse kinnitus



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Pootsman PT OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus hinnangul on OÜ Pootsman PT jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.



Rutt Pirk
Juhataja

„ 20 „ 06 _____ 2007.

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		24158	835
Nõuded ostjate vastu	2	10491	12840
Ettemaksed	3	244	7706
Käibevara kokku		34893	21381
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	529984	620734
AKTIVA (varad kokku)		564877	642115
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		5434	7604
Võlad töövõtjatele		4766	4223
Maksuvõlad	4	9828	168
Muud võlad		133150	222281
Lühiajalised kohustused kokku		153178	234276
KOHUSTUSED KOKKU		153178	234276
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		160000	160000
Kohustuslik reservkapital		16000	16000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		231839	225034
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3860	6805
Omakapital kokku		411699	407839
PASSIVA		564877	642115

Kasumiaruanne (skeem 1)

	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	6	163999	110520
Muud äritulud	7	70000	359642
Äritulud kokku		233999	470162
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		12990	12107
Muud tegevuskulud		78034	197193
Tööjõukulud			
a) palgakulu		36296	43669
b) sotsiaalmaksud		11988	14331
Põhivara kulum ja väärtuse langus		90749	116402
Muud ärikulud		0	66667
Ärikulud kokku		230057	450369
Ärikasum (-kahjum)		3942	19793
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud ja -kulud		82	12988
Kasum (kahjum) majandustegevusest		3860	6805
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3860	6805
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3860	6805

Rahavoogude aruanne

KAUDNE MEETOD	2006 a	2005 a
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3942	19793
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90749	116402
Kasum kinnisvarainvesteeringu väärtuse muutumisest	0	-188567
Kahjum põhivara müügist	0	66667
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9812	-10855
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-91300	-76042
Maksuvõlgade muutustest	9660	-143848
Makstud intressid	-82	-12988
Kokku rahavood äritegevusest	23324	-340359
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-88182
Põhivara müük	0	1125
Kinnisvarainvesteeringu müük	0	688567
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	601510
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-243833
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	-26182
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-270015
Rahavood kokku	23324	-8864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	834	9698
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23324	-8864
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24158	834

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	160000	16000	225034	401034
Aruandeperioodi puhaskasum			6805	6805
Saldo seisuga 31.12.2005	160000	16000	231839	407839
Aruandeperioodi puhaskasum			3860	3860
Saldo seisuga 31.12.2006	160000	16000	235699	411699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Pootsman PT 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Pootsman PT kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Arvestusprintsüübid ja hindamiselused

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on bilansis kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse

bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 10-33 aastat |
| • Masinad ja seadmed | 3-7 aastat |
| • Sõidukid | 3-7 aastat |
| • Muu materiaalne põhivara | 3-7 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulude arvestus

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

- 1) kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale;
- 2) müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- 3) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

- 4) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	10491	12840
Nõuded ostjate vastu kokku	10491	12840

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	7352	7463	0
Käibemaksu intress	243	0	243	0
Üksikisiku tulumaks	0	442	0	62
Sotsiaalmaks	0	1980	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	54	0	24
Maamaks	1	0	0	82
Kokku	244	9828	7706	168

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar	Lõpeta- mata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	150000	399460	219611	346369	1115440
Soetusmaksumus 31.12.2006	150000	399460	219611	346369	1115440
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-67500	-284946	-142260		-494706
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-76500	-336711	-172244		-585455
Jääkmaksumus 31.12.2005	82500	114514	77351	346369	620734
Jääkmaksumus 31.12.2006	67500	62749	47367	346369	529984

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Seotud isikutena käsitletakse omanikke, juhatuse liikmeid, ettevõtte tegevjuhtkonda ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Seisuga 01.01.2006 oli Pootsman PT laen omanikult 222281.- krooni. Seoses ettevõtte käibe vähenemisest tekkinud ajutiste rahaliste raskustega loobus omanik osaühingu kasuks 70000.- krooni suurusest nõudest. Seisuga 31.12.2006 võlgnes osaühing omanikule 133150.- krooni.

Lisa 6 Müügitulu

OÜ Pootsman PT müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Kalatoodete müük	0	4603
Majutusteenuste müük	53980	30409
Turismiteenused	7166	0
Transporditeenused	7712	8486
Ruumide rent	27463	40610
Muud müügitulud	67678	26412
Kokku	163999	110520

Lisa 7 Muud äritulud

Muud äritulud	2006	2005
Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist	0	188567
Kasum põhivara müügist	0	21075
Rahalisest nõudest loobumine	70000	150000
Muud äritulud kokku	70000	359642

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Pootsman PT juhataja teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku suunata 2006.aasta puhaskasum summas 3860.- krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum:	231839.- krooni
---------------------------------------	-----------------

2006.a. aruandeaasta kasum	3860.- krooni
----------------------------	---------------

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	235699.- krooni
---	-----------------



Rutt Pirk
juhataja



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Pootsman PT juhataja on koostanud 2006.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Aruanne on kinnitatud OÜ Pootsman PT osanike üldkoosoleku otsusega
" 20 " 06 2007.a.

Rutt Pirk juhataja *Pt* " 20 " 06 2007.a.

OÜ POOTSMAN PT OSANIKE NIMEKIRI

Osanik Nimi, isikukood	Osaniku aadress	Osa nimiväärtus	Märkused
Urmas Pirk 3561202750	Kadrina küla Pala vald Jõgevamaa	150000.-	
Taavi Pirk 37901022754	Kadrina küla Pala vald Jõgevamaa	5000.-	
Tanel Pirk 38205102725	Kadrina küla Pala vald Jõgevamaa	5000.-	

Osaniku vahetumisel kantakse märkuste lahtrisse omandiõiguse ülemineku fakt (viis)
Osaniku nimekirja kantakse kõik osanikud.