

16. 06. 2005

1444 44882
.....
lee

Majandusaasta aruanne

OÜ TAMME PUHKEMAJA

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

1. jaanuar 2004
31. detsember 2004

Äriregistri kood

10768506

Aadress

Vadsa küla, Rõuge vald, Võrumaa 66201

Telefon

78 60 835

506 4465

Elektropost

tampuhkemaja@hot.ee

Interneti kodulehekül

www.hot.ee/tampuhkemaja

Põhitegevusala

puhkamis- ja majutusteenuste pakkumine

Tegevjuht

Indrek Klampe



Juhatuse liige

16. 06. 2005

SISUKORD

.....

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Ettemaksed	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 4. Maksud	13
Lisa 5. Viitvõlad	13
Lisa 6. Müügitulu	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14



Juhatuse liige

16. 06. 2005

.....

Tegevusaruanne

OÜ Tamme Puhkemaja asutati 2001. aasta juunis. Majandustegevust alustati 2003. aasta teisel poolel.

OÜ Tamme Puhkemaja põhitegevusaladeks on puhkamis- ja majutusteenuste pakkumine, tootlustusteenused ning meelelahutusürituste korraldamine.

2004. aasta algul lõpetati peahoone sisustamine, mille tulemusena sai vastu võtta rohkem kliente. Tamme Puhkemaja külastas 2004. aastal ligi kaks tuhat klienti. 2004 aastal teostati põhiliselt investeeringuid ümbruse heakorrastusse, süvendati tiike, ehitati püstkoda ja paigaldati tünnisaun.

Järgneva majandusaasta I kvartalis planeeritakse lõpetada grillimaja ehitus ja sisustamine, et pakkuda ürituste võimalust suurematele seltskondadele. 2005. aasta põhieesmärgiks on ehitada Tamme puhkemajja puurkaev, mille rahastamiseks planeeritakse taotleda sihtfinantseerimist. Esimese poolaasta majandustulemustest lähtuvalt on plaanis valmis ehitada suitsusaun.

Võrus, 31. märts 2005.aasta



Juhatus liige

16. 06. 2005

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tamme Puhkemaja juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Tamme Puhkemaja on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Võrus, 31 märtsil 2005a.

INDREK KLAMPE

juhatuse liige

JAAK KOKKA

juhatuse liige

TERJE KOKKA

juhatuse liige

Juhatus liige

16. 06. 2005

Bilanss

kroonides

31.12.2003

Lisa nr 31.12.2004

AKTIVA**Käibevara**

Raha ja pangakontod	1	32 252	797
Nõuded ostjate vastu		12 971	0
Muud nõuded		94	0
Ettemaksed	2,4	12 997	210 960
Käibevara kokku		58 314	211 757

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	3	1 672 154	1 693 036
Põhivara kokku		1 672 154	1 693 036

VARAD KOKKU		1 730 468	1 904 793
--------------------	--	------------------	------------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		58	0
Võlad tarnijatele		494 679	1 185 270
Maksuvõlad	4	1 088	1 827
Viitvõlad	5	275 420	63 775

Lühiajalised kohustused kokku		771 245	1 250 872
--------------------------------------	--	----------------	------------------

Omakapital

Osakapital		1 150 000	850 000
Kohustuslik reservkapital			
Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)		-196 079	-77 953
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		5 302	-118 126
OMAKAPITAL KOKKU		959 223	653 921

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 730 468	1 904 793
---------------------------------------	--	------------------	------------------



Juhatuse liige

16. 06. 2005

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisa nr	31.12.2004	kroonides 31.12.2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	6	256 302	34 126
ÄRITULUD KOKKU		256 302	34 126
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenus		49 979	43 016
Mitmesugused tegevuskulud		102 271	59 224
Tööjõukulud		45 619	19 240
Palgakulu		34 171	14 759
Sotsiaalmaks		11 448	4 481
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	53 148	30 772
ÄRIKULUD KOKKU		251 017	152 252
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		5 285	-118 126
FINANTSTULUD JA - KULUD			
Muud intressi ja finantstulud		17	0
FINANTSTULUD JA - KULUD KOKKU		17	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		5 302	-118 126
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (- KAHJUM)		5 302	-118 126



Juhatuse liige

16. 06. 2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

.....

kroonides

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		5285	-118126
Korrigeerimised (+/-)			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus		53 148	30772
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		184 898	-126 945
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-479 628	256 463
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		-236 297	42 164
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus	3	-32 265	-692 677
Saadud intressid		17	
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-32 248	-692 677
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Omakapitali sissemaks		300 000	650 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		300 000	650 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		31 455	- 513
RAHA ALGJÄÄK		797	1310
RAHA LÖPPJÄÄK		32 252	797



Juhatuse liige

16. 06. 2005

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides.....

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2003	200 000	0	-9 234	-68 719	122 047
Osakapitali sissemakse	650 000	0	0	0	650 000
Eelmise perioodi kasum	0	0	-77 953	68 719	0
2003 a. kasum	0	0	0	-118 126	-118 126
Seisuga 31.12.2003	850 000	0	-77 953	- 118 126	653 921
Seisuga 01.01.2004	850 000	0	-77 953	-118 126	653 921
Osakapitali sissemaks					
02.06.04	100 000	0	0	0	100 000
29.07.04	121 000	0	0	0	121 000
27.09.04	79 000	0	0	0	79 000
Eelmise perioodi kasum	0	0	-118 126	118 126	
0 2004.a kasum	0	0	0	5 302	5 302
Seisuga 31.12.04	1 150 000	0	-118 126	5 302	959 223

Vastavalt OÜ Tamme Puhkemaja põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks kaheksasada tuhat (800000) krooni ja maksimaalseks suuruseks on kaks miljonit nelisada tuhat (2 400000) krooni.

OÜ Tamme Puhkemaja osakapital koosneb 2 osast ja iga osa 100 krooni annab ühe hääle.



Juhatuse liige

16. 06. 2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

OÜ Tamme Puhkemaja 2004. aasta raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. 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.

Põhiavara 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 eeldavatest kasulikest eluigadest:

ehitised ja rajatised	20-30 aastat
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu inventaar	3-5 aastat



Juhatuse liige

16. 06. 2005

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.

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.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksusta, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Selliste juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Juhatuse liige

16. 06 2005

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	12 019	450
Pangakontod	20 233	347
Raha ja pangakontod kokku	32 252	797

Lisa 2. Ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	1 756	0
Ettemaksed kokku	1 756	0



Juhatuse liige

16. 06. 2005

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventaar	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002	225 000	0	76 000	730 131	1 031 131
2003.a toimunud muutused					
Soetamine	289 998	45 006	90 433	563 238	692 677
sh. lõpetamata ehitusega	283 998			-283 998	0
Saldod seisuga 31.12.2003					
Soetusmaksumus	508 998	45 006	166 433	1 003 371	1 723 808
Akumuleeritud kulum	9 720	4 596	16 456		30 772
Jääkmaksumus	499 278	40 410	149 977	1 003 371	1 693 036
2004. a toimunud muutused					
Ostud ja parendused perioodi jooksul	517 605		16 741	15 524	549 870
sh. lõpetamata ehitusega	517 605			-517 605	0
Ümberklassifitseerimine		23 000	- 23 000		
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	1 026 603	68 006	160 174	501 290	1 756 073
Akumuleeritud kulum	29 796	14 196	39 928	0	83 920
Jääkmaksumus	996 807	53 810	120 246	501 290	1 672 153



Juhatuse liige

16. 06 2005

Lisa 4 Maksud

	31.12.2004		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 241	0	210 960	0
Sotsiaalmaks		825		1 133
Isiku tulumaks		174		605
Töötuskindlustus		39		41
Pensionikindlustus		50		48
Kokku	11 241	1 087	210 960	1 827

Lisa 5 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Võlad töövõtjatele	3 633	2 756
Muud viitvõlad	271 787	61 019
Viitvõlad kokku	275 420	63 775

Lisa 6 Müügitulu

	31.12.2004	31.12.2003
Müügitulu	256 302	34 126
Kokku	256 302	34 126

Kogu realiseerimine toimus Eesti Vabariigis.

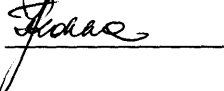


Juhatuse liige

16. 06 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Tamme Puhkemaja juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "31" märts 2005 üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
INDREK KLAMPE	juhatuse liige	
JAAK KOKKA	juhatuse liige	
TERJE KOKKA	juhatuse liige	

Juhatuse liige