

2007.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KASSARIOTSA OÜ

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2007.a.
lõpp 31.detsember 2007.a.

Registrikood 10819576

Aadress Tammetalu, Kassari küla,
Käina vald 92111 Hiiumaa

Telefon 372 50 52661

Põhitegevusala majutusteenused
põllumajandustootmine

Omandiliik osaühing

Sisukord

	lk.
Tegevusaruanne	3
Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Nõuded ostjatele	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Muud tegevuskulud	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13

Lisatud dokumendid

Kahjumi jaotamise otsus

Osanike nimekiri



Tegevusaruanne

OÜ Kassariotsa põhitegevusalad on puhkemajandus ja põllumajandustoomine.

2008 aasta alguses toimus ettevõtte omanikeringis muudatus - senine põhinvestor OÜ Sunline omandas 50% ettevõtte aktsiatest ülekursiga, millega tõsteti ettevõtte omakapitali 2 300 000 krooni võrra. Sama summa võrra vähenesid ka ettevõtte pikajalised kohustused.

2007 aastal lõpetas ettevõtte puhkemaja renoveerimistööd ja alustas augustis klientide vastuvõttu. 2007 aastal valmisid ka loomakasvatuskompleksi ehitustööd.

Käive

Ettevõtte 2007. aasta müügitulu oli 89 520 kr, 2006. aasta 148 747 kr ehk 60 % väiksem eelmise aastaga võrreldes. Käibe langus oli peamiselt seotud renoveerimis ja ehitustööde kestvusega 2007 aasta hooajal. OÜ Kassariotsa majandustegevus on hooajaline ja seotud tursimi ja põllumajandushooajaga suvekuudel.

Kasum

2007. aastal sai ettevõtte kahjumi 23 776 krooni. 2006 aasta aasta kasum oli 1 276 365 krooni ja see oli seotud kindlustushüvitise väljamaksmisega.

Kavandatavad tegevused

2008 aastal on plaanis oluliselt suurendada turismikompleksi müügitööd. Valminud on kaasaegne koduleht internetis ja on ostetud reklaampindasid kataloogides ja internetis.

Põllumajandustoomisel on plaanis oluliselt suurendada teenustööde mahte koresööda kogumisel ja kultuurmaastike hooldtöödel.

Loomakasvatuskompleksi läbi osutame tervikteenust kuni 100 pealise lambakarja pidamiseks.

Personal

Ettevõttes 2007 aastal töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud

	2007
Käibe kasv	-39,80%
Ärikasumi määr	-26,60%
Puhasrentaablus	-26,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,55
ROA	-0,70%
ROE	-31,30%



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

OÜ Kassariotsa juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

OÜ Kassariotsa juhataja

Sander Kopli



RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.detsember 2006.a.

	Lisa	2007	2006
VARA			
KÄIBEVARA			
Raha	lisa 2	75590	184702
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		9708	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	lisa 3	9409	37029
KÄIBEVARA KOKKU		94707	221731
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	lisa 4	3048753	2447728
PÕHIVARA KOKKU		3048753	2447728
VARAD KOKKU		3 143 460	2 669 459
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud		49916	49916
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		11291	271514
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		61207	321430
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	lisa 5	3158000	2400000
KOHUSTUSED KOKKU		3158000	2400000
OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-91971	-1368336
Aruandeaasta kasum		-23776	1276365
OMAKAPITAL KOKKU		-75747	-51971
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3143460	2669459



KASUMIARUANNE

	Lisad	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Müügitulu	lisa 6	89520	148747
Muud äritulud	lisa 7	154048	1366064
Muud tegevuskulud	lisa 8	-221321	-220319
Põhivara kulum ja väärtuse langus	lisa 4	-46111	-18493
Muud ärikulud		-28	0
ÄRIKASUM (kahjum)		-23892	1275999
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		116	366
KASUM/KAHJUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		-23776	1276365
KASUM /KAHJUM MAJANDUSTEGEVUSEST		-23776	1276365



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-23776	1275999
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46111	18493
Äritegevuse nõuded	17912	37029
Äritegevuse kohustused	-260222	-4731847
Kokku rahavood äritegevusest	-219975	-3400326
Rahavood investeeringutest		
Põhivara soetus	-647137	2463421
Põhivara müük		
Laekunud intressid		
Kokku rahavood investeeringutest	-647137	2463421
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	758000	1000000
Kokku rahavood finantseerimisest	758000	1000000
RAHAVOOD KOKKU	-109112	63095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184702	121607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	109112	63095
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75590	184702



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40000	0	-1418130	-1328337
2006.a. muutused				
Makstud dividendid				
Aruandeperioodi kasum/kahjum			1276365	1276365
Saldo 31.12.2006	40000	0	-91971	-51971
2007.a. muutused				
Makstud dividendid				
Aruandeperioodi kasum/kahjum			-23776	-23776
Saldo 31.12.2007	40000	0	-115747	-75747



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Kassariotsa 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Kassariotsa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahade kasutamist näitab rahavoogude aruanne, mis on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning muud väljaminekud.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Väheväärtuslikud varad, mille maksumus on alla 1000 krooni, kantakse kuludesse nende soetamise momendil või laost väljakirjutamisel.



Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse 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 kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised	2%	50 aastat
Masinad ja seadmed	10-25%	5 aastat
Inventar	20-25%	4-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.



Lisa 2**Raha**

(kroonides)	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Sularaha kassas	33906	40179
Pangakonto	41684	144523
Kokku	75590	184702

Lisa 3**Nõuded ja ettemaksed**

(kroonides)	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded - käibemaks	9409	37029

Lisa 4**Materiaalne põhivara**

(kroonides)	Hoone Lõp. Ehitus	Muu põhivara	Masinad seadmed	Inventar	Kokku
<u>Saldo 31.12.2005</u>					
Soetusmaksumus	0	2800	0	0	2800
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	2800	0	0	2800
2006.a. muutused					
Soetamine	2176007	0	287414	0	2463421
Akumuleeritud kulum	0	0	-18493	0	-18493
<u>Saldo 31.12.2006</u>					
Soetusmaksumus	2176007	2800	287414	0	2466221
Akumuleeritud kulum	0	0	-18493	0	-18493
Jääkmaksumus	2176007	2800	268921	0	2447728
2007.a. muutused					
Soetamine	532337		0	114798	647135
Akumuleeritud kulum	0		-28741	-17369	-46110
<u>Saldo 31.12.2007</u>					
Soetusmaksumus	2708344	2800	287414	114798	3113356
Akumuleeritud kulum	0	0	-47234	-17369	-64603
Jääkmaksumus	2708344	2800	240180	97429	3048753



Lisa 5**Pikaajaline võlakohustus**

Laenuandja OÜ SUNLINE
 saldo 31.12.06 2 400 000
 tähtaeg 31.12.2008
 intress 5%

Laenuandja OÜ SUNLINE
 saldo 31.12.07 3 158 000
 tähtaeg 31.12.2008
 intress 5%

Lisa 6**Müügitulu**

(kroonides)

Tegevusala	EMTAK	2007	2006
Loomakasvatuse abitegevused	1621	58112	148747
majutus-puhkemaja	55202	31408	0
Kokku		89520	148747

2006 ja 2007. majandusaasta kogu müügitulu saadi Eesti Vabariigi territooriumil.

Lisa 7**Muud äritulud**

(kroonides)

Tegevusala	EMTAK	2007	2006
kahjukindlustus	65121	154048	1366064

Lisa 8**Muud tegevuskulud**

(kroonides)

	2007	2006
maamaks	76	72
elekter	8499	5133
muud teenused	157310	149425
pangateenused	319	409
muud transpordiga seotud kulud	51892	60372
reklaam	3225	400
kindlustus		4510
Kokku	221321	220321

Juhataja



Juhatuse allkirjad 2007 majandusaasta aruandele

OÜ Kassariotsa juhataja on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kahjumi jaotamise ettepaneku.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud üldkoosoleku poolt 27.06.08.....ja allkirjastatud 27.06.2008.a.



Sander Kopli
Juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

Juhataja teeb ettepaneku 31.12.2007.a. seisuga kogunenud kahjum 115747 krooni katta 31.12.07 ainuaktsionäri otsusest tuleneva uue osa väljalaskmise ülekursi arvel.

Eelmiste aastate kahjum seisuga 31.12.2006	-91971
Majandusaasta kahjum	-23776
Reservkapital	
Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2007	-115746

Sander Kopli
Juhatuse liige



Osanike nimekiri

Osanik	Isikukood/registrikood	Osakapitali suurus
Tiit Kopli Kassari küla, Käina vald 92111, Hiiumaa	36212316016	40 000 krooni
Sunline OÜ Hiiu mnt. 22, Käina 92101 Hiiumaa	11113434	40000 krooni
Osakapital kokku:		80 000 krooni

Sander Kopli
Juhatuse liige



Majandusaasta aruande allkirjad

Kassariotsa Osühing (registrikood: 10819576) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Kopli (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008