

Majandusaasta aruanne

03-01-201

13. lk 40215

es,

Äriniimi	OÜ Kanepi Külalistemaja
Äriregistri kood	10850691
Aadress	Jüri 2b, Kanepi alevik, Kanepi vald, Põlvamaa 63101
Telefon	56 26 22 68
Põhitegevusala	Turismiteenuste sh majutuse osutamine, toitlustamine, kaupade ost, müük ja tehingud kinnisvaraga
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Juhatuse liige	Ülo Hörrak
Lisatud dokumendid	1. Kahjumi katmise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	7
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	9
Lisa 3. Materiaalne põhivara	9
Lisa 4. Osakapital	9
Lisa 5. Kaupade, teenuste kulud.....	10
Lisa 6. Üldhalduskulud	10
Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused	10
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	10
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	11
Kahjumi katmise ettepanek.....	12
Osanike nimekiri.....	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kanepi Külalistemaja asutati 2002. aastal. 2002. aasta teisel poolel soetati hoone, milles alustati remonttööde teostamist. 2003. aastal jätkati OÜ Kanepi Külalistemaja hoone remonttöödega katuse ja fassaadi osas.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal ei olnud ettevõttel müügitulu. Seoses lõpetamata ehitustöödega ei saanud OÜ Kanepi Külalistemaja osutada põhitegevusjärgseid teenuseid.

OÜ Kanepi külalistemaja brutokahjumiks kujunes 10 131 krooni. Üldhalduskulud olid 6 638 krooni. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 4 080 krooni.

Ettevõtte 2003. aasta puhaskahjum moodustas 16 770 krooni, kasvades aastaga 80%.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 242 156 krooni. Suuremateks investeeringuteks olid hoone fassaadi- ja katusetööd.

Personal

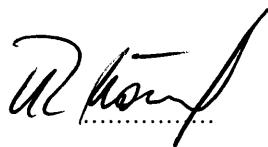
Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kanepi Külalistemaja eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata ehitustöid, teostada hoone sisetööd. Eesmärkide teostamiseks on kavas küsida abi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse fondidest ning võtta pangalaenu.

Ülo Hõrrak

juhatuse liige



21. juuni 2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kanepi Külalistemaja juhatus 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 Kanepi Külalistemaja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Kanepi Külalistemaja on jätkuvalt tegutsev.

Ülo Hõrrak

juhatuse liige



21. juuni 2004

Bilanss**VARAD**

(Eesti kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		658	3 730
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	68 995	13 378
Kokku ettemaksed		68 995	13 378
Käibevara kokku		69 653	17 108
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Maa ja ehitised		121 562	121 562
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-5 440	- 1 360
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest		375 890	133 734
Kokku materiaalne põhivara		492 012	253 936
Põhivara kokku		492 012	253 936
VARAD KOKKU		561 665	271 044

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(Eesti kroonides)	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	8	240 000	240 000
Kokku võlakohustused		240 000	240 000
Võlad tarnijatele		1 261	370
Lühiajalised kohustused kokku		241 261	240 370
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	8	306 500	0
Pikaajalised kohustused kokku		306 500	0
Kohustused kokku		547 761	240 370
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	4; 7	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-9 326	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-16 770	-9 326
Omakapital kokku		13 904	30 674
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		561 665	271 044



00-10-1-11

Kasumiaruanne

(Eesti kroonides)	Lisa	2003	2002
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5	10 131	1 727
Brutokasum		-10 131	-1 727
Üldhalduskulud	6	6 638	7 645
Muud ärikulud		1	0
Ärikasum		-16 770	-9 372
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		0	46
Kokku finantstulud ja -kulud		0	46
Kasum enne tulumaksustamist		-16 770	-9 326
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-16 770	-9 326

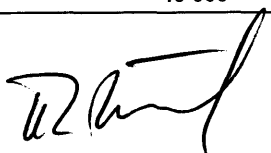
Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		-16 770	-9 326
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	4 080	1 360
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-55 617	-13 378
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		891	370
Kokku rahavood äritegevusest		-67 416	-20 974
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	3	-242 156	-255 296
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-242 156	-255 296
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	306 500	240 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		306 500	240 000
RAHAVOOD KOKKU		-3 072	-36 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 730	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 072	-36 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		658	3 730

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	-9 326	30 674
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	-16 770	-16 770
Saldo 31.12.2003	40 000	-26 096	13 904

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Kanepi Külalistemaja 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kanepi Külalistemaja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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. 2003. aastal kuluks kantud ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuks tunnistatud nõudeid ei ole.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

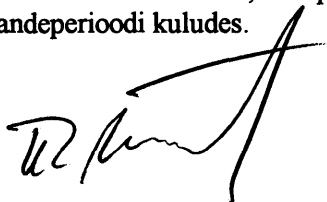
Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised	5%	20 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.



05-07-2004

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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 tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 31. mai 2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



05-01-103

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

(Eesti kroonides)	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	68 995	0	13 378	0
Kokku	68 995	0	13 378	0

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(Eesti kroonides)	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	121 562	133 734	255 296
Soetused ja parendused	0	242 156	242 156
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	121 562	375 890	497 452
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	1 360	0	1 360
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	4 080	0	4 080
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	5 440	0	5 440
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	120 202	133 734	253 936
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	116 122	375 890	492 012

Lisa 4. Osakapital

(Eesti kroonides)	Osakapital
Saldo 01.01.2003	40 000
Saldo 31.12.2003	40 000

24.12.2003 müüs osanik Andri Nõu oma osa Ülo Hõrrak'le ja tehti muudatus osanike nimekirjas.

Seisuga 31.12.2003 on OÜ Kanepi Külalistemaja osanikud:

Ülo Hõrrak 1 osa osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Juhatuse liige



Lisa 5. Kaupade, teenuste kulud

(Eesti kroonides)	2003	2002
Elekter	1 571	0
Instrumendid ja muud väikevahendid	4 480	367
Kulum	4 080	1 360
Kokku kaupade, teenuste kulud	10 131	1 727

Lisa 6. Üldhalduskulud

(Eesti kroonides)	2003	2002
Ostetud teenused	75	121
Muud kulud	6 563	7 524
Kokku üldhalduskulud	6 638	7 645

Lisa 7. Bilansipäevajärgsed sündmused

30.01.2004. aastal suurendati OÜ Kanepi Külalistemaja osakapitali 188 000 krooni võrra, kuni 228 000 kroonini. Mitterahalise sissemakse teel tasuti 188 000 krooni. Mitterahalise sissemakse esemeks oli Ülo Hörrak' u poolt antud laen OÜ-le Kanepi Külalistemaja.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

(Eesti kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

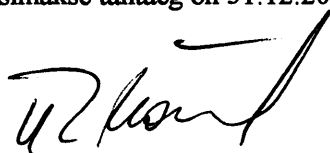
- ☐ Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Laenud				
Ülo Hörrak	Ettevõtte omanik	195 000	151 500	346 500
Airi Hörrak	Omanikuga seotud isik	45 000	155 000	200 000
Kokku kohustused		240 000	306 500	546 500

Laenu lõplik tagasimakse tähtaeg on 31.12.2010. Laen on saadud intressimääraga 0% aastas.

Juhatuse liige



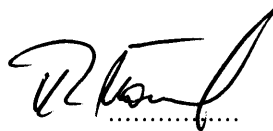
Juhatusel allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Kanepi Külalistemaja juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kahjumi katmise ettepaneku. Juhatus on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kahjumi katmise ettepanekust, läbi vaadanud ja osanike koosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Juhatus:

Ülo Hõrrak

juhatuse liige



21. juuni 2004

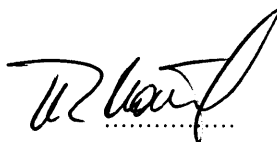
Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-9 326
2003. aasta kasum (-kahjum)	-16 770
Kokku katmata kahjum seisuga 31.12.2003:	- 26 096

Juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Ülo Hõrrak

juhatuse liige



21. juuni 2004

Osanike nimekiri

Nr.	Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osanikule kuuluva osa nimiväärtus
1.	Ülo Hörrak	36812270299	Sarapuu 66 b, Tabasalu, Harku vald	40 000 krooni