

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2006

RÄPINA REISID OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp : 31.12.2006

Registrikood: 10915982

Aadress: Tartu mnt 2, Räpina
64504 Põlvamaa

Telefon: +372 50 38 118

Põhitegevusala: - konsultatsiooniteenused

Dokumentide loetelu, mis - osanike nimekiri
saadetakse aruandest eraldi

SISUKORD

Tegevusaruanne	lk	3
Raamatupidamise aastaaruanne	lk	4
Juhatuse deklaratsioon	lk	4
Bilanss	lk	5
Kasumiaruanne	lk	6
Rahavoogude aruanne	lk	7
Omakapitali muutuste aruanne	lk	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk	9
Lisa 1.	Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk 9
Lisa 2.	Raha ja pangakontod	lk 11
Lisa 3	Nõuded ostjate vastu	lk 11
Lisa 4.	Maksunõuded ja -kohustused	lk 11
Lisa 5.	Materiaalne põhivara	lk. 11
Lisa 6.	Laenukohustused	lk. 12
Lisa 7.	Tehingud seotud osapooltega	lk. 12
Lisa 8.	Sihtfinantseerimine	lk. 12
Lisa 9.	Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	lk 12
Juhatuse allkirjad 2006 majandusaasta aruandele	lk	13
Kasumi jaotamise ettepanek	lk	14

Tegevusaruanne

Äriühingu peamiseks tegevusalaks aruandeaastal 2006 oli projektijuhtimisteenused ning arendustöö majutus- ja toitlustusettevõtmise käivitamiseks ning sellekohaste teenuste pakkumiseks Räpinas ja mujal Eestis.

Müügitulud oli 640 825 krooni.

2007. aastal planeerime jätkata tegevust samal alal, käivet maksimaalselt suurendades.

2006. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud

Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmele eraldi tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

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

Juho Karu	juhatuse liige		2007
-----------	----------------	-------	-----------

Janno Karu	juhatuse liige		2007
------------	----------------	-------	-----------

Räpina Reisid OÜ majandusaasta aruanne 2006

Bilanss			
VARAD	LISA	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	8 496	247 282
Nõuded ja ettemaksud		137 907	51 900
Nõuded ostjate vastu	3	0	18 900
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	59 407	0
Muud nõuded		78 500	33 000
Käibevara kokku		146 403	299 182
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
Maa		732 500	345 000
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		33 766	40 133
Põhivara kokku		766 266	385 133
VARAD KOKKU		912 669	684 315
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		264 338	64 647
Lühiajalised laenukohustused	7	196 088	0
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	6	68 250	64 647
Võlad ja ettemaksed		21 988	26 835
Võlad tarnijatele		21 527	0
Maksuvõlad	4	461	26 835
Lühiajalised kohustused kokku		286 326	91 482
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenukohustused	6	207 720	275 970
Pikaajalised kohustused kokku		207 720	275 970
Kohustused kokku		494 046	367 452
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		272 863	113
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		101 760	276 750
Omakapital kokku		418 623	316 863
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		912 669	684 315

Kasumiaruanne

Kasumiaruande skeem nr 1
kroonides

	LISA	2006	2005
Müügitulu	9	640 825	346 525
Muud tulud	8	14 900	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		37 424	0
Muud tegevuskulud		477 551	62 016
Põhivara kulum ja väärtuse langus		19 367	2 867
Muud ärikulud		1 300	461
ÄRIKULUD KOKKU		535 642	65 344
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		120 083	281 181
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud		-18 606	-4 057
a) muud finantstulud		283	-374
Kokku finantstulud ja -kulud		-18 323	-4 431
Kasum (kahjum) majandustegevusest		101 760	276 750
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		101 760	276 750

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	101 760	276 750
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja allahindlus	19 367	2 867
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 007	-51 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 847	26 835
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	30 273	254 552
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara soetamine	-400 500	-388 000
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-400 500	-388 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	131 441	340 617
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSES'	131 441	340 617
RAHAVOOD KOKKU	-238 786	207 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	247 282	40 113
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-238 786	207 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 496	247 282

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Eelmiste per.-de kasum/-kahjum	Aruandeaasta kasum/-kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.03	40 000	0	0	0	40 000
Eelmise perioodi kasum 2004.a. kasum/-kahjum			0	113	113
Seisuga 31.12.04	40 000	0	0	113	40 113
Eelmise perioodi kasum 2005.a. kasum/-kahjum			113	276 750	276 750
Seisuga 31.12.05	40 000	0	113	276 750	316 863
Reserv		4000			
Eelmise perioodi kasum 2006.a. kasum/-kahjum			272 750	101 760	101 760
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	272 863	101 760	418 623

Ettevõtte omakapitali suuruseks on 418 623 krooni.

Osakapital koosneb kolmest osast suurustega 18500, 20100 ja 1400 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

Räpina Reisid OÜ 2006. 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.

Räpina Reisid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Muu põhivara	40,00%	2,5 aastat

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

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Räpina Reisid käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)
- b) tütar- ja sidusettevõtteid
- c) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- d) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- e) punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- f) ettevõtte töötajaid.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Räpina Reisid OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	214 507
Pangakonto EEK	8 496	32 775
	8 496	247 282

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2006 on 0 krooni (31.12.2005 oli 18 900 krooni)

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	59 407	0	0	26 374
Intressi võlgnevus	0	461	0	461
Kokku	59 407	461	0	26 835

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	345000	43 000	388 000
Soetamine	387500	13 000	400 500
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	732500	58 000	788500
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	0	2 867	2 867
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	19 367	19 367
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	22 234	22 234
Jääkväärtus	732500	35 766	768266
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	732500	35 766	768 266

Lisa 6. Laenukohustused

Pikaajaline pangalaen

2005.a võeti Hansapangast laenu tähtajaga 5 aastat. 2007.a kuulub tasumisele 68 250 krooni.

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on ettevõtte juhatus, töötajad ning omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt mainitud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Janno Karu	Juhatuse liige	196 088	0	196 088
Kokku kohustused		196 088	0	196 088

Lisa 8. Sihtfinantseerimine

Räpina Reisid OÜ teenuse sihtfinantseerimine EAS nõustamistoetuse poolt 14 900 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu aruandeperioodil oli 640 825 krooni, mis koosnes projektinõustamisteenustest Eestis.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Räpina Reisirid OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Juho Karu	juhatuse liige		2007
Janno Karu	juhatuse liige		2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide kasum/-kahjum seisuga 31.12.2005.a.	272 863
2006. aasta kasum	101 760
Kokku kasum seisuga 31.12.2006	374623

Räpina Reisid OÜ
Registrikood 10915982
Tartu mnt 2, Räpina
64504 Põlvamaa

Osanike nimekiri seisuga 27.06.2007.a.

Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Janno Karu	37202170273	Tallinn	18 500
Juho Karu	34110290267	Tartu	20 100
Kalle Käämer	37005196528	Põlvamaa	1 400

Juhatuse liige
Janno Karu

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing RÄPINA REISID (registrikood: 10915982) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janno Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007