

01.06.2005

**MAJANDUSAASTA ARUANNE
2004**

.....lk. nr. **28759**
alkort
Altsik

Junsi Puhkekeskuse OÜ

Äriregistri kood:	10999909
Aadress:	Laane küla, Kõpu vald Viljandimaa 71201 Eesti Vabariik
Telefon:	372 437 21 76
Faks:	372 437 21 76
Aruandeaasta algus ja lõpp:	19.03.2004 – 31.12.2004
Põhitegevusala:	Turismi- ja majutusteenuste osutamine

SISUKORD

	01
TEGEVUSARUANNE _____	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE _____	4
Juhatuse deklaratsioon _____	4
Bilanss _____	5
Kasumiaruanne _____	6
Rahavoogude aruanne _____	7
Omakapitali muutuste aruanne _____	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad _____	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad _____	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara _____	11
Lisa 4. Kapitalirent _____	11
Lisa 5. Kasutusrent _____	12
Lisa 6. Müügitulu _____	12
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega _____	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD _____	13

TEGEVUSARUANNE

Junsi Puhkekeskuse OÜ asutati märtsis 2004 kahe eraisiku poolt. Junsi Puhkekeskuse OÜ põhitegevuseks on erinevate aktiivse puhkuse võimaluste pakkumine nii Eestimaisele, kui ka väliskliendile.

Aastal 2004 sai valmis saun. Soetati kanuud ja liisiti klientide teenindamiseks mõeldud 7 kohaline auto ja 5 ATV-d. Lisaks neile ostudele on veel ehitatud 2 kämpingut ja tehtud hulgaliselt heakorrasustöid Junsi Puhkekeskuse territooriumil.


Junsi Puhkekeskuse koostööpartneriteks on Teesoo Laskurklubi, kus saame oma klientidele pakkuda lasketiiru teenust ja FIE Marek Grünthal, kes pakub meie klientidele võimalust mängida sõjalis-sportlikku ajaviidet Paintballi.

Junsi Puhkekeskuse kasumiaruanne näitab 2004 aastal kahjumit. See on tingitud suurtest investeringutest, mis olid vajalikud Junsi Puhkekeskuse tegevuse arendamiseks (nt: saun, kämpingud). Esimesel aastal oli puhkekeskuse külastatavus küll suvekuudel hea aga mitte piisav, et jõuda kasumisse. Aastal 2005 on plaanis osaleda mitmetel messidel ja koostööprojektides teiste ettevõtjatega, et tõsta hüppeliselt külastatavust ja jõuda läbi selle finantstulemustes pluss poolele.

2005 aastal on Junsi Puhkekeskusel plaanis pakkuda täiendavaid teenuseid läbi juurde ehitatava ait/peosaali ja lisanduvate kämpingutega. Plaanis on veel parandada elektrivarustust ja lisada võimsust 20 KW ning kaevata puurkaev, et parandada klientidele pakutava joogivee kvaliteeti.

Aruandeaastal töötas Junsi Puhkekeskuse OÜ's üks inimene, äriühingu juhataja.

Aruandeaasta lõpus tõsteti kahjumi katmiseks osakapitali 40 000 krooni võrra ülekursiga 240 000 krooni.


.....
Juhatusel liige
Aivar Paas

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE


01.02.2005

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud Junsi Puhkekeskuse OÜ 2004.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Junsi Puhkekeskuse OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Junsi Puhkekeskuse OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.


.....
Juhatus liige
Aivar Paas

Tallinn, _____ 2005

01.12.2004

Bilanss

AKTIVA (VARAD)	Lisa	31.12.2004	19.03.2004
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		22 312	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	3 544	0
Tulevaste perioodide kulud		39 560	0
Muud nõuded		10 000	
		53 104	0
KÄIBEVARA KOKKU		75 416	40 000
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	3		
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		1 816 128	0
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		482 811	0
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		23 787	0
PÕHIVARA KOKKU		2 322 726	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 398 142	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
	Lisa	31.12.2004	19.03.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Kapitalirendi lühiajaline osa	4	72 057	0
Võlad tarnijatele		48 038	0
Võlad seotud isikutele	7	498 727	0
Viitvõlad (aruandeperioodi tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele		47 880	0
Muud		6 075	0
		53 955	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		672 777	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Kapitalirendi pikaajaline osa	4	258 802	0
Võlad seotud isikutele	7	1 423 585	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 682 387	0
KOHUSTUSED KOKKU		2 355 164	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Registreerimata osakapital		40 000	
Ülekurss		240 000	0
Aruandeaasta kahjum		-277 022	0
		42 978	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 398 142	40 000

01.12.2004
01.12.2004

Kasumiaruanne

	Lisa	19.03.2004-31.12.2004
Müügitulu	6	269 165
Muud äritulud		<u>11 650</u>
		280 815
Kaubad, toore, materjal ja teenused		160 906
Muud tegevuskulud		155 400
Tööjõukulud		
a) palgakulu		48 000
b) sotsiaalmaksud		<u>15 840</u>
		63 840
Põhivara kulum ja väärtuse langus		127 956
Ärikahjum		<u>-227 287</u>
Finantstulud ja -kulud		
a) intressikulud		-49 756
b) muud finantstulud ja -kulud		<u>21</u>
		-49 735
Kahjum majandustegevusest		-277 022
ARUANDEAASTA PUHASKAHJUM		-277 022

Rahavoogude aruanne

01.03.2004

01.03.2004

	Lisa	19.03.2004-31.12.2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum		-227 287
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	127 956
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-53 104
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		101 993
Makstud intressid		-16 744
		<u>32 145</u>
Kokku rahavood äritegevusest		-67 186
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-1 136 382
s.h. kapitalirent		470 339
Saadud intressid		21
		<u>-666 022</u>
Kokku rahavood investeerimisest		-666 022
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		855 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-139 480
		<u>715 520</u>
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		715 520
Rahavood kokku		-17 688
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja ekvivalentide muutus		-17 688
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		<u>22 312</u>

Omakapitali muutuste aruanne

01.03.2005

	Osakapital	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kahjum	Kokku
Saldo 19.märts 2004	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskahjum				-277 022	-277 022
Registreerimata osakapital		40 000	240 000	0	280 000
Saldo 31.detsember 2004	40 000	40 000	240 000	-277 022	42 978

Aruande kinnitamise kuupäeva seisuga on osäühingul 3 osa. 31.12.2004 suurendati osakapitali mitterahalise sissemaksega, ülekursiga 240 000 krooni. Kapitali suurendamise dokumendid on äriregistrile saadetud. Majandusaasta lõpu kuupäevaks ei ole veel registrikannet tehtud. Osakapitalisuurendamine kajastub bilansis omakapitali kirjel registreerimata osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

Junsi Puhkekeskuse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisa 2 esitatud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eesti kroonides

Materiaalne põhivara

Junsi Puhkekeskuse OÜ-s loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsel vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema jääkväärtuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hoonestusõigus 5%
- Hooned ja rajatised 5%
- ATV ja UAZ 20%
- Kanuud 33%
- Muu põhivara 20%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendid on kajastatud kasutusrendina.

Osaühing kajastas kapitalirendi selle jõustumisel oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kapitalirendi tingimustel renditud varasid amortiseeritakse lineaarsel meetodil samaselt ettevõtja muude põhivaradega lähtudes põhivara kasulikust tööeast.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud saadud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta pärast bilansikuupäeva ja hoonestusõigus.

Tulude kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tulu müügitehingust ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on leitud kaudmeetodil. Ärikasumit on korrigeeritud mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ning aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Raha ja raha ekvivalentidena on rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Seotud osapooled

Junsi Puhkekeskuse OÜ seotud osapoolteks on:

- Omanikud ja nendega seotud isikud ja äriühingud

Lisa 2. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

31.12.2004

Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 544	0
Kokku	3 544	0

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Kapitalirenditingimusetel soetatud põhivara vt lisa 4.

01.03.2005

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 19.03.2004	0	0	0	0
Soetamine	1 856 068	568 530	26 084	2 450 682
Soetusmaksumus 19.03.2004	1 856 068	568 530	26 084	2 450 682
Akumuleeritud kulum 19.03.2004	0	0	0	0
Arvestatud kulum	39 940	85 719	2 297	127 956
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	39 940	85 719	2 297	127 956
Jääkmaksumus 19.03.2004	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 816 128	482 811	23 787	2 322 726

Lisa 4. Kapitalirent

Junsi Puhkekeskuse OÜ rendib kapitalirendi tingimustel 5 ATV-d:

31.12.2004	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus (vt ka lisa 2)	480 338	480 338
Bilansiline jääkmaksumus	408 288	408 288
Kapitalirendi võlgnevus	330 859	330 859
sh lühiajaline osa	72 057	72 057
pikaajaline osa	258 802	258 802
Maksetähtaeg	2004-2008	
Intressimäär, %	7%	
Alusvaluuta	EEK	

Lisa 5. Kasutusrent

Junsi Puhkekeskuse OÜ kasutusrenditingimustel renditud auto:

	<u>31.12.2004</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	79 994
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatketatavatest kasutusrendilepingutest	181 394
sh kuni 1 aasta	41 945
1-5 aastat	139 449

01.03.09

Jääkmaksusmus kasutusrendi lõppedes on 64 875 EEK
Kasutusrendi leping on sõlmitud 5 aastaks. Rendileping lõpeb aastal 2009.

Lisa 6. Müügitulu

Kasumiaruandes on real "müügitulu" kajastatud ruumide rendid ürituste ning seminaride tarbeks ja korraldamiseks, ATV ja kanuu rendid ning muud turismiteenuse osutamisega seotud teenused.

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

31.12.2004	Laenu saldo EEK	sh pika- ajaline osa	sh lühi-ajaline osa	Intressi- määr	Makse- tähtaeg
Laen 1	400 000	0	400 000	7%	1.04.2005
Laen 2	175 000	175 000	0	7%	1.09.2006
Muu võlg	1 314 300	1 248 585	65 715		31.12.2025
Kokku võlakohustused	1 889 300	1 423 585	465 715		

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD


SAP 10
01.03.2005

Junsi Puhkekeskuse OÜ 2004. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega
7 mai 2005. Aruande allkirjastamine toimus 7 mai 2005.

Juhatus:


.....
Aivar Paas
Juhatuse liige

Juuni Puhkekeskuse OÜ, registrikoode 10999909, osanike nimekiri seisuga 7. märts 2005.a

Jrk nr	Osaniku ees- ja perekonnanimi, isikukood, registrikoode	Osaniku aadress	Osa nimiväärtus	Juhatuselige (alkiri)	Märkused
1.	Toomas Tamme 36505220255	aadress Metsatuka 2, Saku, Harjumaa	48 000.-		
2.	Aivar Paas 36811196011	aadress Lai 17, Suure-Jaani	32 000.-	