

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2008
Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2008

Ärinimi: OÜ Vapramäe Allika

Registrikood: 11006081

Talu nimi: Allika
Alevik: Tõravere alevik
Vald: Nõo vald
Postisihthnumber: 61602
Maakond: Tartumaa

Telefon: +372 50 24 474

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja -võlad	11
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7. Laenukohustused	12
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 9. Omakapitali liikumine	13
Lisa 10. Müügitulu	13
Lisa 11. Muud äritulud	13
Lisa 12. Kaubad, teenused	13
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	14
Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	15
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	16
2008. a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
OSANIKE NIMEKIRI	18

TEGEVUSARUANNE

OÜ Vapramäe Allika asutati 29. jaanuaril 2004. a. Äriregistrist on sellekohane kanne kinnitatud 05. märts 2004.

2008. aastal tegeles OÜ Vapramäe Allika forellipüügi- ja turisminduskompleksi väljaehitamise ja arendamisega.

2008. aasta müügitulu oli 402 894 krooni, mille moodustab 100%-liselt siseriiklik tegevus. Kaupade ja teenuste eksporti ei toimunud.

2008. aastal investeeriti põhivarasse 1 091 337 krooni, mida kasutati kompleksi väljaehitamiseks. Samuti soetati suitsuahi, traktor ja raider. Sihtfinantseerimise toetust saadi aruandeperioodil 400 000 krooni põhivara soetamiseks.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel eraldi tasusid pole 2008. a jooksul arvestatud. Keskmise töötajate arv oli 3 ning nende palkade ja lisatasude brutosumma oli 154 400 krooni, millele lisandus sotsiaalkindlustusmaksed 50 960 ja töötuskindlustusmaksed 462 krooni.

2009. aastal loodetakse arendada põhitegevust. Põhieesmärgiks on seatud klientide hulga suurendamine. Kvaliteetsema teenuse pakkumiseks püütakse leida võimalusi töötajate värbamiseks ja täiendkoolitusteks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerib juhatus oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 14 esitatud OÜ Vapramäe Allika 2008. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab, et:

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

.....
Priit Randala
Juhatusse liige

30.06.2009

Raamatupidamisbilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
<i>Käibevara</i>			
Raha	2	547 583	567 189
Nõuded ja ettemaksed	3, 5	142 414	222 826
Käibevara kokku		689 997	790 015
<i>Põhivara</i>			
Materiaalne põhivara	4	2 272 321	1 707 795
Põhivara kokku		2 272 321	1 707 795
VARAD KOKKU		2 962 318	2 497 810
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Laenukohustused	7, 8	289 819	489 843
Võlad ja ettemaksed	5, 6	182 067	248 264
Lühiajalised kohustused kokku		471 886	738 107
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Pikaajalised laenukohustused	7, 8	1 586 083	1 010 157
Pikaajalised kohustused kokku		1 586 083	1 010 157
KOHUSTUSED KOKKU		2 057 969	1 748 264
<i>Omakapital</i>			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		9 501	9 501
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		700 045	391 731
Aruandeaasta kasum		154 803	308 314
OMAKAPITAL KOKKU		904 349	749 546
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 962 318	2 497 810

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	10	402 894	1 267 302
Muud äritulud	11	634 003	150 000
Kaubad, toore, materjal, teenused	12	-218 393	-759 752
Muud tegevuskulud	13	-279 590	-182 367
<i>Tööjõukulud</i>			
Palgakulu		-154 400	-57 600
Sotsiaalmaks		-50 960	-19 008
Töötuskindlustusmaks		-462	-176
Tööjõukulud kokku		-205 822	-76 784
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-126 811	-65 814
Ärikasum		206 281	332 585
<i>Finantstulud ja -kulud</i>			
Muud finantstulud ja -kulud		-51 478	-24 271
Finantstulud ja -kulud kokku		-51 478	-24 271
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		154 803	308 314

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		154 803	308 314
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	126 811	65 814
Nõuete ja ettemaksete muutus	3, 5	80 412	-162 519
Kohustuste ja ettemaksete muutus	5, 6	-66 197	150 595
Kokku rahavood äritegevusest		295 829	362 204
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-1 091 337	-1 301 397
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 091 337	-1 301 397
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7, 8	965 769	1 630 000
Laenude tagasimaksed	7, 8, 9	-589 867	-180 000
Saadud sihtfinantseerimise toetused	4	400 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		775 902	1 450 000
Rahavood kokku		-19 606	510 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	567 189	56 382
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-19 606	510 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	547 583	567 189

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

Kirje	Osakapital	Reservid	Eelm per jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	KOKKU
Seisuga 31.12.2006	40 000	9 501	180 528	211 203	441 232
Eelm per kasum	0	0	211 203	-211 203	0
2007. a kasum	0	0	0	308 314	308 314
Seisuga 31.12.2007	40 000	9 501	391 731	308 314	749 546
Eelm per kasum	0	0	308 314	-308 314	0
2008. a kasum	0	0	0	154 803	154 803
Seisuga 31.12.2008	40 000	9 501	700 045	154 803	904 349

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 9.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Arvestuse alused

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti heast raamatupidamistava. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuses nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, v.a juhtudel kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti. Raamatupidamise aruannete koostamisel lähtutakse olulisuse printsiibist.

OÜ Vapramäe Allika kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadelt. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2 500 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas:

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| a) Ehitised - | 5-10% |
| b) Masinad ja seadmed - | 20-40% |
| c) Muu materiaalne põhivara - | 20-40% |
| d) Maa - | ei amortiseerita |

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leimiseks kasutatud korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste

majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Vapramäe Allika reservkapitali, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Kohustused

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja tingimuslikud kohustused on kajastatud bilansis.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil. Netomeetodi kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud – kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

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.

Lisa 2. Raha

Raha liik	31.12.2008	31.12.2007
Kassa	518 219	566 283
Pangakontod	29 364	906
KOKKU:	547 583	567 189

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

Nõude liik	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	15 744	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126 670	222 826
KOKKU:	142 414	222 826

Vt ka lisa 5.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

Liikumine	Hooned ja ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata põhivara	Kokku
Seis 31.12.2006 soetusmaksumuses	0	31 737	474 547	506 284
Akumuleeritud kulum	0	-6 959	-27 113	-34 072
Seis 31.12.2006 jääkmaksumuses	0	24 778	447 434	472 212
Soetatud 2007	1 223 987	77 410	0	1 301 397
Ümberklassifitseerimine	474 547	0	-474 547	0
Kulumi ümberklassifitseerimine	-27 113	0	27 113	0
Amortisatsioonikulu 2007	-54 474	-11 340	0	-65 814
Seis 31.12.2007 soetusmaksumuses	1 698 534	109 147	0	1 807 681
Akumuleeritud kulum	-81 587	-18 299	0	-99 886
Seis 31.12.2007 jääkmaksumuses	1 616 947	90 848	0	1 707 795
Soetatud 2008	955 673	135 664	0	1 091 337
Saadud sihtfinantseerimine	-400 000	0	0	-400 000
Amortisatsioonikulu 2008	-96 493	-30 318	0	-126 811
Seis 31.12.2008 soetusmaksumuses	2 254 207	244 811	0	2 499 018
Akumuleeritud kulum	-178 080	-48 617	0	-226 697
Seis 31.12.2008 jääkmaksumuses	2 076 127	196 194	0	2 272 321

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja -võlad

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	137 667	0	222 826	0
Töötuskindlustusmaksed	0	201	0	176
Sotsiaalmaks	0	7 392	0	19 008
Kinnipeetud tulumaks	0	3 230	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	174	0	0
KOKKU:	137 667	10 997	222 826	19 184

Vt ka lisa 3.

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

Võla liik	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	182 067	171 480
Võlad töövõtjatele	0	57 600
Maksuvõlad	0	19 184
KOKKU:	182 067	248 264

Vt ka lisa 5.

Lisa 7. Laenukohustused

Lühiajalised laenukohustused	31.12.2008	31.12.2007
Laenu Swedbankist	89 819	489 843
Laenu krediidiasutustelt	200 000	0
KOKKU:	289 819	489 843

Pikaajalised laenukohustused	31.12.2008	31.12.2007
Seotud osapooled	1 415 769	750 000
Laenu Swedbankist	170 314	260 157
KOKKU:	1 586 083	1 010 157

Vt ka lisa 8.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Tehingu kirjeldus	Osapool A	Osapool B	KOKKU
Võlgnevus 31.12.2006	47 000	3 000	50 000
Saadud laenu 2007	700 000	0	700 000
Tasumine 2007	0	0	0
Võlgnevus 31.12.2007	747 000	3 000	750 000
Saadud laenu 2008	1 215 769	0	1 215 769
Tasumine 2008	-550 000	0	-550 000
Võlgnevus 31.12.2008	1 412 769	3 000	1 415 769

Vt ka lisa 7.

Lisa 9. Omakapitali liikumine

OÜ Vapramäe Allika asutamisel moodustati osakapital, mis koosnes 1 osast nimiväärtusega 40000 krooni. 2008. a osakapitali suurendatud pole.

Lisa 10. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes	2008	2007
Eesti	402 894	1 267 302
KOKKU:	402 894	1 267 302

Tululiikide lõikes	2008	2007
Toitlustamine	343 143	1 121 143
Puhkemaja väljarentimine	46 737	61 148
Muude kaupade müük	13 014	85 011
KOKKU:	402 894	1 267 302

Lisa 11. Muud äritulud

Tulu liik	2008	2007
Annetused ja kingitused	550 000	150 000
Kohustuste tühistamine	51 157	0
Hüvitised kindlustuselt ja liisingfirmalt	32 846	0
KOKKU:	634 003	150 000

Lisa 12. Kaubad, teenused

Kauba, teenuse liik	2008	2007
Toidukaubad, muud kaubad müügiks	-124 157	-718 927
Kaubad serveeringuks	-57 398	0
Töövahendid, -riided jmt	-17 996	-30 654
Abiseadmed ja nende hooldus	-18 842	-10 171
KOKKU:	-218 393	-759 752

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

Kulu liik	2008	2007
Majapidamis- ja hoolduskulud	-106 423	-31 743
Telefon, internet, andmeside jmt	-12 048	-9 571
Transpordikulutused	-99 546	-100 305
Muud tegevuskulud (bürookulud, kindlustus, komandeeringukulud jmt)	-29 473	-40 748
Reklaamikulud	-2 100	0
Koolitus- ja nõustamiskulud	-30 000	0
KOKKU:	-279 590	-182 367

Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)
(kroonides)

Tululiik EMTAK koodide lõikes	2008
56101 Restoranid jm toidlustuskohad	343 143
55202 Puhkemaja	46 737
47991 Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	13 014
KOKKU:	402 894

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

2008. a majandusaasta aruande kinnitas OÜ Vapramäe Allika üldkoosolek 30.06.2009. a.

.....
Priit Randala
Juhatuse liige

30.06.2009

2008. a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Vapramäe Allika juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka järgmiselt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	700 045
2008. a aruandeaasta kasum	154 803
Jaotamata kasumi jääk pärast 2008.a majandusaasta aruande kinnitamist	854 848

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi:	Priit Randala
Isikukood:	37009142743
Aadress:	Järve 3, Nõo
	Tartu maakond
Osa nimiväärtus:	40 000 krooni
Omandamise aeg:	29. jaanuar 2004

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11006081	OÜ Vapramäe Allika	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024474
Elektronposti aadress	info@vapramae.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Priit Randala	37009142743	Järve tn 3, Nõo alevik, Nõo vald, Tartumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	343143	85.17	Jah
Puhkemaja	55202	46737	11.60	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	13014	3.23	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Vapramäe Allika (registrikood: 11006081) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Priit Randala (Juhatuse liige) - kinnitanud 13.11.2009