

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

31. 10. 2006

15h 66726

El

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2005
Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2005

Ärinimi: OÜ Vapramäe Allika

Registrikood: 11006081

Aadress: Allika, Tõravere alevik, Nõo vald
Tartumaa 61602

Telefon: +372 50 24 474

Põhitegevusala: Turismindus ja toitlustamine (forellipüük)

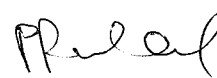
Lisatud dokumendid: Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

Ala

31.10.2005

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7. Laenukohustused	12
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 9. Omakapitali liikumine	12
Lisa 10. Müügitulu	12
Lisa 11. Muud äritulud	12
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	13
2005. a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
OSANIKE NIMEKIRI	15



31.10.2006

TEGEVUSARUANNE

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

2005. aastal tegeles OÜ Vapramäe Allika forellipüügi- ja turisminduskompleksi väljaehitamise ja arendamisega.

2005. aasta müügi netokäive oli 171 657 krooni, mille moodustab 100%-liselt siseriiklik tegevus. Kaupade ja teenuste eksporti ei toimunud.

2005. aastal investeeriti põhivarasse 418 942 krooni, millest moodustab 387 205 krooni kompleksi väljaehitamiseks tehtud investeeringuid ning 31 737 krooni eest on soetatud seadmeid.

Ettevõtluse arendamise Sihtasutuse kaudu saadi stardiabitoetust 160 000 krooni, mille võrra vähendati põhivara maksumust bilansis.

2006. aastal loodetakse arendada põhitegevust. Põhieesmärgiks on seatud klientide hulga suurendamine. Kvaliteetsema teenuse pakkumiseks püütakse leida võimalusi täiendkoolitusteks.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel eraldi tasusid pole 2005. a jooksul arvestatud.



Priit Randala
Juhatuse liige

31.10.2006

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerib juhatus oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 esitatud OÜ Vapramäe Allika 2005. 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 ettevõte.



Priit Randala
Juhatuse liige

28.06.2006



Priit Randala
Juhatuse liige

31.10.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Raamatupidamisbilanss

VARAD	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha	2	145319	2923
Nõuded ja ettemaksed	3, 5	64495	10062
Käibevara kokku		209814	12985
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	302379	43925
Põhivara kokku		302379	43925
VARAD KOKKU		512193	56910
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7, 8	25000	0
Võlad ja ettemaksed	6	37877	15
Lühiajalised kohustused kokku		62877	15
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	7, 8	59287	15710
Pikaajalised kohustused kokku		59287	15710
KOHUSTUSED KOKKU		122164	15725
Omakapital			
Osakapital	9	40000	40000
Registreerimata osakapital	9	160000	0
Kohustuslik reservkapital		59	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1126	0
Aruandeaasta kasum		188844	1185
OMAKAPITAL KOKKU		390029	41185
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		512193	56910

31.10.2006

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	10	171657	28791
Muud äritulud	11	100000	
Kaubad, toore, materjal, teenused		-44766	-803
Muud tegevuskulud		-37560	-26806
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-487	0
Ärikasum		188843	1182
<i>Finantstulud ja -kulud</i>			
Muud finantstulud ja -kulud		0	3
Finantstulud ja -kulud kokku		0	3
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		188844	1185

Priit Randala
Juhatuse liige

31.10.2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		188844	1185
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	487	0
Muud finantstulud		0	-3
Nõuete ja ettemaksete muutus	3, 5	-54433	-10062
Kohustuste ja ettemaksete muutus	6	37862	15
Kokku rahavood äritegevusest		172760	-8865
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-418941	-43925
Saadud intressid		0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-418941	-43922
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7, 8	148577	15710
Laenude tagasimaksed	7, 8, 9	-80000	0
Osade emiteerimine	9	160000	0
Saadud sihtfinantseerimise toetused	4	160000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		388577	15710
Rahavood kokku		142396	-37077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2923	40000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		142396	-37077
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	145319	2923

31.10.2005

Omakapitali muutuste aruanne

Kirje	Osakapital	Registreerimata osakapital	Reservid	Eelm per jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	KOKKU
Seisuga 29.01.2004	40000	0	0	0	0	40000
Eelm per kasum						0
Reservi moodustamine						0
2004. a kasum					1185	1185
Seisuga 31.12.2004	40000	0	0	0	1185	41185
Eelm per kasum				1185	-1185	0
Reservi moodustamine			59	-59		0
2005. a kasum					188844	188844
Emiteeritud osakapital		160000				160000
Seisuga 31.12.2005	40000	160000	59	1126	188844	390029

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 9.

31.10.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE 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

31.10.2005

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

Bilansikirjel on kajastatud raha ja pangakontode jääke seisuga 31.12.2005 õiglates väärtuses.

Raha liik	31.12.2005	31.12.2004
Kassa	144400	0
Pangakontod	919	2923
KOKKU:	145319	2923

31.10.2006

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

Nõude liik	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64495	9712
Ettemaksed teenuste eest	0	350
KOKKU:	64495	10062

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Lõpetamata ehitised	Kokku
Seis 31.12.2004 soetusmaksumuses	0	43925	43925
Seis 31.12.2004 jääkmaksumuses	0	43925	43925
Soetatud	31737	387204	418941
Sihtfinantseering		-160000	-160000
Amortisatsioonikulu	-487	0	-487
Seis 31.12.2005 soetusmaksumuses	31737	271129	302866
Akumuleeritud kulum	-487	0	-487
Seis 31.12.2005 jääkmaksumuses	31250	271129	302379

Vara sihtfinantseerimiseks on saadud EAS-lt toetust 160 000 krooni, mille võrra on vähendatud vara maksumust bilansis.

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksuliik	Jääk 31.12.05		Aruandeperioodil		Jääk 31.12.04	
	ettemaks	võlg	arvestatud	tasutud	ettemaks	võlg
1. Käibemaks	64495		30740	85523	9712	
KOKKU:	64495	0	30740	85523	9712	0

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed

Võla liik	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	37877	0
Muud võlad	0	15
KOKKU:	37877	15

31.10.2006

Lisa 7. Laenukohustused

Võla liik	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised laenukohustused	25000	0
Pikaajalised laenukohustused	59287	15710
KOKKU:	84287	15710

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seisuga 31.12.2004 oli ainuosanik Priit Randala'lt saadud laenu jääk summas 15 710 krooni. 2005. a saadi ainuosanikult laenu lisaks 145 577 krooni ja elukaaslane Erle Raamat'lt summas 3 000 krooni. Aruandeaastal on ainuosaniku laenu jääki vähendatud osakapitali suurendamise katteks 80 000 krooni. Bilansipäeva seisuga on laenu jääk ainuosanikule summas 81 287 krooni ja ainuosaniku elukaaslasele 3 000 krooni. Laenujäägist on planeeritud tagastada 25 000 krooni 2006. aastal.

Lisa 9. Omakapitali liikumine

OÜ Vapramäe Allika asutamisel moodustati osakapital, mis koosnes 1 osast nimiväärtusega 40000 krooni. 2005. a. detsembris üldkoosolekul vastu võetud osakapitali muutmise otsusega suurendati ainuosanik Priit Randala osa 160 000 krooni võrra 80 000 krooni mitterahalise sissemaksena ning 80 000 krooni rahalise sissemaksena. Seisuga 31. detsember 2005 on kanne äriregistris registreerimata. Bilansis kajastub osakapitali suurendamine omakapitalis real "Registreerimata osakapital".

Lisa 10. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes	31.12.2005	31.12.2004
Eesti	171657	28791
KOKKU:	171657	28791

Lisa 11. Muud äritulud

Tulu liik	31.12.2005	31.12.2004
Leppetrahvid	100000	0
KOKKU:	100000	0

31.10.2006

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

2005. a majandusaasta aruande kinnitas OÜ Vapramäe Allika üldkoosolek 28.06.2006. a.


.....
Priit Randala
Juhatuseliige

28.06.2006


Priit Randala
Juhatuseliige

31. 10. 2005

2005. a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Vapramäe Allika juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. majandusaasta kasum järgmiselt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1126
2005. a aruandeaasta kasum	188844
Reservkapitali moodustamine	-9442
Jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a majandusaasta aruande kinnitamist	180528

TARTU MAAKORUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

31.10.2006

OSANIKE NIMEKIRI

Nimi:	Priit Randala
Isikukood:	37009142743
Aadress:	Järve 3, Nõo
	Tartu maakond
Osa nimiväärtus:	200 000 krooni
Omandamise aeg:	19. detsember 2005


Priit Randala
Juhatuse liige