

26. 06. 2007

140K 71062.....

ly

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01. jaanuar 2006**

aruandeaasta lõpp: **31. detsember 2006**

äriühingu nimi: **OÜ PALSI KULTUURITALU**

registrikood: **11046620**

küla, vald **Mäletjärve küla, Mäksa vald**

postisihtnumber: **62307**

maakond: **Tartumaa**

telefon: **+372 53 402 652; +372 51 88 010**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
OSANIKE NIMEKIRI	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ Palsi Kultuuritalu peamisteks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste, finants- ja juhtimiskonsultatsioonide osutamine, vähesel määral ka kultuuriürituste teenindamine.

Ettevõtte 2006.a majandusaasta müügitulu oli 165 982 krooni. OÜ Palsi Kultuuritalu majandusaasta lõppes 11 754 kroonise kasumiga. Ettevõtte majandustegevuse edendamiseks võeti juhatuse liikmetelt lühiajalist laenu 5 000 krooni.

2006.a. ei olnud ettevõttel ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatusse kuulus kaks liiget, kellele töötasusid ei makstud.

2007.a on ettevõttel plaanis laiendada kliendibaasi raamatupidamis- ning finantsjuhtimisteenuse osas, samuti jätkub töö kultuuriürituste teenindamise laiendamiseks ning turismitalu käivitamiseks Mäksa vallas Tartumaal.

Kristina Peterson

Juhatuses liige



26. juuni 2007.a



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Tegevjuhtkond on teadlik oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamise tavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.

Kristina Peterson

Juhatuseliige

 26. juuni 2007.a

Toomas Peterson

Juhatuseliige

 26. juuni 2007.a



BILANSS

kroonides

AKTIVA

		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha	Lisa 2	16 481	97
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	Lisa 3	17 282	5 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	463	588
Kokku		17 745	5 588
KÄIBEVARA KOKKU		34 226	5 685
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara		31 605	47 855
Masinaid ja seadmed	Lisa 5	65 000	65 000
Akumuleeritud põhivara kulum	Lisa 5	-33 395	-17 145
Kokku			
PÕHIVARA KOKKU		31 605	47 855
AKTIVA KOKKU		65 831	53 540

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	Lisa 6	15 000	10 000
Kokku		15 000	10 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 501	5 964
Kokku		1 501	5 964
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		16 501	15 964
KOHUSTUSED KOKKU		16 501	15 964

OMAKAPITAL

Osakapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 424	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 754	-2 424
OMAKAPITAL KOKKU	49 330	37 576
PASSIVA KOKKU	65 831	53 540

KASUMIARUANNE

		kroonides	
		2 006	2005
Müügitulud		165 982	159 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-7 316	-50 230
Muud tegevuskulud	Lisa 7	-130 662	-94 437
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-16 250	-17 145
Muud ärikulud		0	-25
Ärikasum (-kahjum)		11 754	-2 037
Finantstulud ja -kulud		0	-387
Kasum (kahjum) enne maksustamist		11 754	-2 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 754	-2 424

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	kroonides	
	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum (-kahjum)	11 754	-2 037
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 250	17 145
Käibekapitali muutus		
Nõuded ostjate vastu	-12 282	-5 000
Muud nõuded ja ettemaksed	125	-588
Kokku	-12 157	-5 588
Käibekapitali muutus		
Võlad tarnijatele	-4 463	5 964
Kokku	-4 463	5 964
Käibekapitali muutus kokku	-16 620	376
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	11 384	15 484
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	0	-65 000
Intressid	0	-387
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-65 387
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Osakapitali sissemaksed	0	40 000
Saadud laenud	5 000	68 000
Laenude tagasimaksed	0	-58 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	5 000	50 000
RAHAVOOD KOKKU	16 384	97
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 481	97
RAHA JA RAHA EKVIVALENDI MUUTUS	16 384	97

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Eelm.per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum/kahjum	kroonides Kokku
Seisuga 18.08.2004	0	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000			
Aruandeaasta kasum/kahjum			-2 424	-2 424
Seisuga 31.12.2005	40 000	0	-2 424	37 576
Eelmiste per-de jaotamata kasum		-2 424	2 424	
Aruandeaasta kasum/kahjum			11 754	11 754
Seisuga 31.12.2006	40 000	-2 424	11 754	49 330

OÜ Palsi Kultuuritalu osakapital on 40 000 krooni ja osaühingul on üks osa. Osakapital koosneb rahalisest sissemaksest summas 6 000 krooni ja mitterahalisest sissemaksest, mille esemeks on sõiduauto Opel Astra (väljalaskeaasta 1992) väärtusega 34 000 krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Palsi Kultuuritalu 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna Juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes.

OÜ Palsi Kultuuritalu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu äritegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

OÜ Palsi Kultuuritalu pangas oli seisuga 31.12.2006.a. 16 481 krooni.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 17 282 krooni. 2006.a ei ole nõudeid kantud ebatõenäoliselt laekuvateks ega lootusetuteks.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete all on bilansis kajastatud ettemakstud vara kindlustusmaksed summas 463 krooni.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	kroonides
	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 01.01.2006	65 000
Soetamine	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	65 000
Akumuleeritud 01.01.2006	kulum -17 145
Arvestatud kulum	-16 250
Akumuleeritud 31.12.2006	kulum -33 395
Jääkmaksumus 01.01.2006	47 855
Jääkmaksumus 31.12.2006	31 605

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Palsi Kultuuritalu on võtnud intressita lühiajalist laenu juhatuse liikmelt. Saldo seisuga 31.12.2006 on 15 000 krooni.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

Kululiik	2006	2005	kroonides
Halduskulud	5 000	8 983	
Transpordikulud	44 877	43 496	
Kontorikulud	43 865	34 035	
Muud kulud	36 920	7 923	
Kokku	130 662	94 437	

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ Palsi Kultuuritalu juhatuse liikmetena kinnitame 2006.a. majandusaasta aruande.

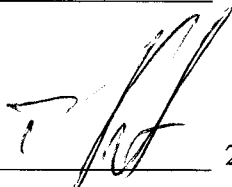
Kristina Peterson

Juhatuses liige

 26. juuni 2007.a

Toomas Peterson

Juhatuses liige

 26. juuni 2007.a

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-2 424 krooni
2006.aasta puhaskasum	11 754 krooni

Jaotamiskõlblik kasum kokku seisuga 31.12.2006: 9 330 krooni

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- Kohustuslik reservkapital 4 000 krooni
- Eelmiste perioodide jaotamata kasum 5 330 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 5 330 krooni

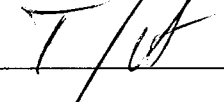
Kristina Peterson

Juhatuse liige

 26. juuni 2007.a

Toomas Peterson

Juhatuse liige

 26. juuni 2007.a

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Palsi Kultuuritalu osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud osanike koosoleku toimumise (26. juuni 2007.a) seisuga oli alljärgnev:

<u>Osaniku nimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Osa nimiväärtus</u>
Kristina Peterson	47707032731	Mäletjärve küla Mäksa vald 62307 Tartumaa	40 000 krooni