

JÕEKÄÄRU KÄMPING OÜ
2007.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood 11060672
Aadress: Nurme küla ,85004 Sauga vald
Telefon: +372 5022455
Elektronpost info@joekaaru.ee
Interneti kodulehekülg www.joekaaru.ee
Põhitegevusala: Puhkemajandus(55203)
Tegevjuht: Raimo Kärbik

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.....	13
Lisa 4. Varud.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara	14
Lisa 6. Omakapital	14
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	15
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	16
Lisa 9. Muud äritulud ja muud ärikulud.....	16
Lisa 10. Müüdud teenuste kulud.....	16
Lisa 11. Turustuskulud.....	17
Lisa 12. Üldhalduskulud.....	17
Lisa 13. Finantstulud ja finantskulud	17
Lisa 14. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	18
Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele.....	19
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	20
Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga.....	21

TEGEVUSARUANNE

Jõekääru Kämping OÜ asutati 08.09.2004.a. OÜ põhitegevusalaks on puhkemajanduse korraldamine Nurme külas, Sauga vallas. Tegevus on hooajaline, põhiliselt suveperioodil. Ettevõtte pakub majutust 19-s suvemajas, lisaks võimalust kasutada spordi- ja lõkkeplatse, dušši ja välikööki. Puhkemajanduse nimekirjas on ka kiiking.

Osaühingu käive aruandeaastal oli 243 548 krooni. Tegevus on jätkuvalt firmade ja kõikvõimalike ühenduste suveürituste korraldamisele suunatud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatajale tasusid makstud ei ole, samuti ei ole ette näha juhatajale soodustusi.

Palgalisi töötajaid aruandeperioodil ei olnud. 2007.aastal keskendub Jõekääru Kämping OÜ enam oma põhiturgudele. Eesmärgiks on toimimise ning tootmise jätkuv efektiivistamine; teenusekvaliteedi täiustamise kaudu kasumlikkuse parandamine.

Raimo Kärbik
Juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus deklareerib oma vastutust Jõekääru Kämping OÜ 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Jõekääru Kämping OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Jõekääru Kämping OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Nurme küla 20.05.2008

Juhataja
Raimo Kärbik

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	31 546	558
Ostjatelt laekumata arved		12 558	
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	108 196	40 035
Varud	4	63 610	63 610
Käibevara kokku		215 910	104 203
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	217 074	18 930
Põhivara kokku		217 074	18 930
AKTIVA (VARAD) KOKKU		432 984	123 133
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		2 987	3 729
Muud viitvõlad			37 007
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	11	100 000	
Lühiajalised kohustused kokku			40 736
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	300 000	
Pikaajalised kohustused kokku		300 000	
KOHUSTUSED KOKKU		402 987	40 736
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		38 398	26 800
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-52 400	11 597
OMAKAPITAL KOKKU		29 997	82 397
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		432 984	123 133

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2006	2006
Müügitulu	7		243 548
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9		-185 055
BRUTOKASUM			58 493
Turustuskulud	10		-18 831
Üldhalduskulud	11		-46 307
Muud ärikulud, -tulud	8		18 214
ÄRIKASUM(- KAHJUM))			11 569
Finantstulud ja -kulud	12		28
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU			28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist			11 597
ARUANDEAASTA PUHASKASUM			11 597

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2006	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum			11 569
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5		4 777
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13		-80 316
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13		37 668
Laekunud intressid	12		28
Kokku rahavood äritegevusest			-26 274
Rahavood investeerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed			
Materiaalse põhivara soetus	5		-6 081
Kokku rahavood investeerimistegevusest			-6 081
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			0
RAHAVOOD KOKKU			-32 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			32 913
Raha ja raha ekvivalentide muutus			-32 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			558

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	-20 418	27 788
Aruandeaasta 2005 puhaskasum (-kahjum)			51 219	
Saldo 31.12.2005	40 000	0	30 801	70 801
Kohustusliku reservkapitali moodustamine		-4 000		-4 000
Aruandeaasta 2006 puhaskasum (-kahjum)			7 597	7 597
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	38 398	82 398
Aruandeaasta 2007 puhaskahjum			-52 400	-52 400
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	-14 002	29 998

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD***Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused***

Jõekääru Kämping OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Jõekääru Kämping OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.) .

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 8-12 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 2-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte.

Finantsvarad ja finantskohustused

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või- kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või- kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Juhul kui tasumine toimub aastast pikema perioodi möödudes loetakse soetusmaksumuseks saadaoleva või maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust. Pikaajaliste finantsvarade ja kohustuste ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes.

Nõudeid teiste osapoolte vastu (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud nõuded) ning kõikiki finantskohustusi, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Laenudelt arvestatud intresse ei kapitaliseerita vaid kantakse kulusse nende tekkimise perioodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on isikud, kes otseselt või kaudselt omavad hääleõigust, mis annab neile märkimisväärse mõjuvõimu ettevõtte üle, juhtkonna võtmeisikud (isikud kellel on õigus tegevusplaan koostada, juhtida ja kontrollida ettevõtte tegevust) ning nende lähedased sugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	22 169	0
Pangakontod	9 377	558
Raha ja pangakontod kokku	31 546	558

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

	31.12.2007			31.12.2006		
MAKSULIIGID	Maksuvõlad	s.h.maksu-viivised (intressid)	Maksuettemaksed	Maksuvõlad	s.h.maksu-viivised (intressid)	Maksuettemaksed
Käibemaks			108 196			40 035
Maksud kokku			108 196			40 035

Lisa 4. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	63 610	63 610
Varud kokku	63 610	63 610

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara grupid	Masinad ja seadmed	Kokku
Akumuleeritud kulum		
Algsaldo 31.12.2004	0	0
Arvestatud kulum	-2 712	-2 712
Lõppsaldo 31.12.2005	-2 712	-2 712
Arvestatud kulum	-4 777	-4 777
Lõppsaldo 31.12.2006	-7 489	-7 489
Arvestatud kulum	-35 183	-35 183
Lõppsaldo 31.12.2007	-42 672	-42 672
Põhivara		
Lõppsaldo 31.12.2004	0	0
Soetamine	20 339	20 339
Lõppsaldo 31.12.2005	20 339	20 339
Soetamine	6 081	6 081
Lõppsaldo 31.12.2006	26 420	26 420
Soetamine	233 327	233 327
Lõppsaldo 31.12.2007	259 746	259 746
Jääkväärtus		
31.12.2005	17 627	17 627
31.12.2006	18 930	18 930
31.12.2007	217 074	217 074

Lisa 6. Omakapital**Osakapital**

Osakapitali suuruseks on 40 000 krooni. Jõekäärü Kämping OÜ osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 1 osaks.

Lisa 7. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	Investeeringislaen	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2006		
Kohustuste suurenemine	500 000	
Kohustuste tasumine	100 000	
Võlgnevuse jääk 31.12.2007	400 000	
Kohustuste tasumine		
2007.a.	100 000	
2008.a.	100 000	
2009.a.-2011 a.	300 000	
Intressimäärad		
Arvestatud intressid kokku:	18 944	18 944
Alusvaluuta	EEK	EEK
Lõplik tasumise tähtaeg		

Kohustuste tasumine 2008-2011. a. on kajastatud bilansikirjel „*pikaajalised laenukohustused*“.
 Kohustuste tasumine 2007.a. on kajastatud bilansikirjel „*Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil*“.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2007	2006
Puhkemajandus 55 203	383 374	243 548
Kokku	383 374	243 548

Piirkond	2007	2006
Eesti	383 374	243 548
Kokku	383 374	243 548

Lisa 9. Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Muud äritulud	4 836	18 218
Muud äritulud kokku	4 836	18 218

Muud ärikulud	2007	2006
Muud ärikulud	-3	-4
Muud ärikulud kokku	-3	-4

Lisa 10. Müüdud teenuste kulud

	2007	2006
Hooldusmaterjalid	-60 109	-57 581
Materjalid, tööriistad ja inventar	-175 742	-115 876
Kulum	-35 183	-4 777
Muud kulud	-34 463	-6 821
Müüdud teenuste kulud kokku		-185 055

Lisa 11. Turustuskulud

	2007	2006
Reklaam	-29 115	-18 831
Turustuskulud kokku	-29 115	-18 831

Lisa 12. Üldhalduskulud

	2007	2006
Elekter,küte	-16 328	-15 301
Telefon	-11 749	-13 166
Kantselei	-46 191	-4 358
Muud kulud	-12 780	-13 482
Üldhalduskulud kokku		-46 307

Lisa 13. Finantstulud ja finantskulud

	2007	2006
Makstud intressid	18 944	28
Finantstulud ja -kulud kokku	18 944	28

Lisa 14. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

(kroonides)

Kirjete loetelu ja sisu selgitus	2007	2006
<u>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</u>		-80 316
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
nõuded ostjate vastu		
maksude ettemaksed ja tagasinõuded		-33 009
Varude muutus		-47 307
<u>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</u>		37 668
Muud viitvõlad		37 007
võlad tarnijate		661
<u>Materiaalse põhivara soetus</u>		6 081
sealhulgas:		
põhivara soetus kokku	233 327	6 081

Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

Jõekääru Kämping OÜ 2007.a majandusaasta aruandele, mis koosneb juhatuse tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kirjutab alla Jõekääru Kämping OÜ juhatus järgnevas koosseisus:

Juhatus:

Raimo Kärbik

Juhataja

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Jõekäärü Kämping OÜ juhatus ettepaneku :

- Kanda 2007. majandusaasta kahjum 52 400 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Juhatus:

Raimo Kärbik

Juhataja

Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Osanik	Isikukood / Reg.nr.	Aadress	Osa suurus	Osaluse %
Raimo Kärnik			40 000	100%
Kokku:			40 000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing JÕEKÄÄRU KÄMPING (registrikood: 11060672) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raimo Kärbi (Juhatuse liige) - kinnitanud 27.06.2008