

29 -06- 2006

13

Majandusaasta aruanne

Aruande aasta algus: 01.11.2004

Aruande aasta lõpp: 31.12.2005

Kallaste Turismitalu OÜ

Registrikood: 11084721

Aadress: Harjumaa, 76001 Padise Kallaste Talu

Telefon: 50-76138

e-post: kallaste.talu@mail.ee

Põhitegevusala: turismiteenus

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

29-06-2006

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Maksud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	10
Lisa 6 Bilansipäeva järgsed sündmused	10
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	10
Allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12

29-06-2006

TEGEVUSARUANNE

Kallaste Turismitalu OÜ on loodud 2004 a. lõpul. Ettevõtte põhitegevusalaks on turismiteenused sh. toitlustus-ja majutusteenuse osutamine, ürituste organiseerimine, talu ruumide rentimine, spordivahendite ja spordiplatside rentimine, litsenseerimata transporditeenused. Talu asukoht on Padisel, Harjumaal. Kaugus Tallinast 42 km ja Keilast 24 km. Talu asub looduslikult kaunil kohal Kloostri jõe kaldal. Talu juurde on rajatud spordiplatsid ja telkimisplatsid.

Majandusaastal põhiliseks ettevõtte tegevuseks oli ruumide rentimine ja ürituste korraldamine. Talus renditi välja kogu kompleks korraga ühele kliendile. Põhilised kliendid on Eesti ettevõtted sh. koolitusfirmad, koolid, riigiasutused. Ruume renditi välja põhilidelt koolitusteks, klassiekskursioonideks, laagrite korraldamiseks, kliendiüritusteks.

Majandusaastal suuremad kulud olid seotud ruumide remonditöödega, ruumide sisustamisega, et tagada majutusruumide vastavus Turismiseadusele. Juhataja osales turismiteenusega seotud koolitustel. Järeelmaksuga osteti buss Scania, et tagada turistide transport. Liisiti majandusõitide tarbeks sõiduauto Honda Jazz.

Järgmisel aastal jätkatakse investeringutega talu ruumidesse ja köögi seadmetesse, et tagada Toiduseaduse nõuetele vastavus. Plaanitakse suurendada töötajate arvu. Plaanitakse hakata vastu võtma välisturiste ja pakkuma majutusteenust.

Majandusaasta aruande perioodil investeeriti põhivarasse 438457 krooni. Töötasu arvestati 89716 krooni. Ettevõttes töötas 2 töötajat. Juhatus liikme töötasu oli 56116 eeki. Ettevõtte juhatusele ei ole töölepingu lõppemisel ette nähtud soodustusi. Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud potentsiaalseid kohustusi.

29-06-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 10 toodud Kallaste Turismitalu OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatus liige
Ülle Kuningas

Tallinn, 10. märts 2006

29-06-2006

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha		109313	0
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjate tasumata summad		12717	0
Tulevaste per.kulud			
Maksude ettemaksed-käibemaks			
Kokku		12717	0
Käibevara kokku		122030	0
Põhivara			
Masinad ja seadmed		438457	0
Põhivara akumulieeritud kulum(miinus)	3	-62365	0
Põhivara kokku		376092	0
AKTIVA KOKKU		498122	0
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		49527	0
Kokku		49527	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		99026	0
Maksuvõlad	2	14636	0
Võlad töövõtjatele		7602	0
Muud viitvõlad		23715	0
Kokku		144979	0
Lühiajalised kohustused kokku		194506	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		83209	0
Kokku		83209	0
Pikaajalised kohustused kokku		83209	0
KOHUSTUSED KOKKU		277715	0
Omakapital			
Osakapital		40000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		180407	0
OMAKAPITAL KOKKU		220407	0
PASSIVA KOKKU		498122	0

SISSE TULNUD

29-06-2006

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	4	641841	0
Muud äritulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-264402	0
Muud tegevuskulud		-11961	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-89716	0
Sotsiaalmaks		-30035	0
Tööjõu kulud kokku		-119751	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-62365	0
Ärikasum (-kahjum)		183362	0
Intressikulud		-2963	0
Muud finantstulud ja kulud		8	0
Kokku finantstulud ja kulud		-2955	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		180407	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		180407	0

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		183362	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	62365	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-12717	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		144979	0
Makstud intressid		-2963	0
Kokku rahavood äritegevusest		375026	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-258796	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-258796	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-46925	0
Osakapitali sissemaks		40000	0
Saadud intressid		8	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-6917	0
Rahavood kokku		109313	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		109313	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		109313	0

29-06-2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	0		0	0
Osakapitali sissemaks	40000			40000
Aruandeperioodi puhaskasum			180407	180407
Saldo seisuga 31.12.2005	40000		180407	220407

Osakapital 31.12.2004.a. 40000 1osa

31.12.2005.a. 40000 1osa

Ettevõtte vaba omakapital 31. detsember 2005.a. 176407 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 135833 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 40574 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa nr.1****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Kallaste Turismitalu OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

B. 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.

29-06-2006

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

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 tööjoudlust 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:

- Masinad ja seadmed 5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

D. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

F. Ettevõtte tulumaks

SISSE TULNUD

29-06-2006

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

G. Tulude arvestus

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

H. 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5902	0
Üksikisiku tulumaks	2375	0
Sotsiaalmaks	5901	0
Töötuskindlustusmaks	212	0
Kogumispension	246	0
Kokku	14636	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2005. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	438457	438457
Amortisatsioonikulu	-62365	-62364
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	438457	438457
Akumuleeritud kulum	-62365	-62365
Jääkmaksumus	376092	376092

29-06-2006

Lisa 4 Müügitulu

Raamatupidamisteenuste müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	640841	0
Kokku	640841	0

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
 - b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.
- Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehinguid seotud osapooltega olnud.

Lisa 6 Bilansipäevajärgsed sündmused

Aramärgimistväärivaid sündmusi ei olnud.

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Kallaste Turismitalu OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt 01.mail 2006.a.
otsusega, allkirjastamine 01. mail 2006



Juhatuse liige
Ülle Kuningas

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK -06- 2006

Kallaste Turismitalu OÜ juhatuse 2005.a. puhaskasumi 180407 krooni jaotada alljärgnevalt

4000 krooni kanda kohustuslikku reservkapitali arvele

176407 krooni kanda jaotamata kasumi arvele

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. 176407 krooni

Kallaste Turismitalu OÜ

2005. a majandusaasta aruanne

Osanikud seisuga 31.12.2005

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Ülle Kuningas ik 46406290274 elukoht Tallinn üks osa väärtusega 40000 krooni. Soetatud
2004.a. 29-06-2006