

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2009

aruandeaasta lõpp: 30.09.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: TAMMSAARE MATKAKESKUS OÜ

registrikood: 11119833

talu nimi: Kõrgemäe talu

küla/alev/alevik/linn: Vetepere küla

vald: Albu vald

postisihtnumber: 75001

maakond: Järva maakond

telefon: +372 504 8312

e-posti aadress: rabav@rabav.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tammsaare Matkakeskus OÜ on loodud 30. märtsil 2005. a ning on 100% Eesti kapitalil põhinev osaühing. Osaühing asub aadressil Vetepere küla, Albu vald, Järvamaa.

Firma põhitegevus on individuaal- ja grupidurismi korraldamine ja vaba aja ürituste korraldamine ning turismialase infrastruktuuri rajamine ja kasutamine.

Osaühingu majandusaasta algus on lähtuvalt põhitegevusalast 01. oktoober ja lõpp 30. september.

Olulised sündmused 2009/2010. aastal, mis mõjutasid äriühingu tegevust olid:

- turismiteenuse pakkumine;
- hoonete rekonstrueerimine ja uute ruumide väljaehitamine.

Eelmise 2009/2010 majandusaastaks püstitatud eesmärgid loeme täidetuks:

- turismiteenuse pakkumine;
- hoonete rekonstrueerimine ja uute ruumide väljaehitamine;
- ehituses alltöövõtu teostamine.

Eesmärgid

Järgmiseks majandusaastaks tüstitatud eesmärgid:

- pakkuda täiel võimsusel turismialaseid teenuseid ja muud sellega seonduvat;
- hoonete rekonstrueerimine.

Kasum

2009/2010 aastal moodustas Tammsaare Matkakeskus OÜ müügitulu 1 116 361 krooni. Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Tammsaare Matkakeskus OÜ brutokasumiks kujunes 884 425 krooni.

Personal

2009/2010 majandusaastal oli keskmine põhikohaga töötajate arv 1 ning makstud töötasu kogusumma oli 63 236 krooni. Juhatuse liikmetele tasusid ja soodustusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tammsaare Matkakeskus OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tammsaare Matkakeskus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Tammsaare Matkakeskus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 829	108 628	
Nõuded ja ettemaksed	126 677	88 017	2
Varud	8 985	68 875	
Kokku käibevara	196 491	265 520	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 142 764	5 309 680	3
Kokku põhivara	6 142 764	5 309 680	
Kokku varad	6 339 255	5 575 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	184 770	27 376	4
Võlad ja ettemaksed	887 653	1 082 340	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 072 423	1 109 716	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 194 605	2 630 153	4
Sihtfinantseerimine	1 731 484	653 536	6
Kokku pikaajalised kohustused	3 926 089	3 283 689	
Kokku kohustused	4 998 512	4 393 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Registreerimata osakapital	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	937 795	937 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 948	557	
Kokku omakapital	1 340 743	1 181 795	
Kokku kohustused ja omakapital	6 339 255	5 575 200	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müügitulu	1 116 361	1 854 191
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-231 936	-213 327
Brutokasum (-kahjum)	884 425	1 640 864
Turustuskulud	0	-3 920
Üldhalduskulud	-469 126	-640 448
Muud äritulud	42 130	50 913
Muud ärikulud	-336 169	0
Ärikasum (-kahjum)	121 260	1 047 409
Finantstulud ja -kulud	37 688	-95 852
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 948	951 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 948	951 557

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	121 260	1 047 409
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	193 140	128 895
Kokku korrigeerimised	193 140	128 895
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 660	-120 995
Varude muutus	59 890	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-194 687	353 372
Makstud intressid	-52 577	-95 611
Kokku rahavood äritegevusest	88 366	1 313 070
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 026 224	-1 639 324
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 168 213	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	141 989	-1 639 324
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	330 000	440 000
Saadud laenude tagasimaksed	-608 154	-141 999
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-278 154	298 001
Kokku rahavood	-47 799	-28 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 628	136 881
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-47 799	-28 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 829	108 628

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2008	40 000	200 000	4 000	937 238	1 181 238
Vigade parandamise mõju				-951 000	-951 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				951 557	951 557
30.09.2009	40 000	200 000	4 000	937 795	1 181 795
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				158 948	158 948
30.09.2010	40 000	200 000	4 000	1 096 743	1 340 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammsaare Matkakeskus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tammsaare Matkakeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vigade korrigeerimine

2009/2010 majandusaastal korrigeeriti 2008/2009 majandusaasta aruannet. 2008/2009 majandusaasta aruandes on kasum 951 557 krooni. Hinnates tegelikku majandustegevust, selgus, et see kasum oli kajastatud tegelikult ettemaksu arvelt. Seetõttu tehti 2009/2010 majandusaastal parandus, kus vähendati 2008/2009 majandusaasta kasumit 951 000 krooni ulatuses ja suurendati lühiajalise kohustust ettemaksu real 951 000 krooni võrra.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	2%
Ehitused ja rajatised	10%
Masinad ja seadmed	33%
Transpordivahendid	50%
Muu inventar	33%

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Nõuded ostjate vastu	5 400	6 748
Ostjatelt laekumata arved	5 400	6 748
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120 703	81 269
Ettemaksed	574	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	126 677	88 017

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
30.09.2009					
Soetusmaksumus	2 600 000	2 681 814	235 000	250 908	5 767 722
Akumuleeritud kulum		-61 225	-235 000	-161 817	-458 042
Jääkmaksumus	2 600 000	2 620 589	0	89 091	5 309 680
30.09.2010					
Soetusmaksumus	2 600 000	3 653 562		305 384	6 558 946
Akumuleeritud kulum	0	-227 535		-188 647	-416 182
Jääkmaksumus	2 600 000	3 426 027		116 737	6 142 764

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	30.09.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	14 000	14 000			0	EEK	30.09.2011
Pikaajalise laenu (SEB Pank) tagasimaksed järgmisel perioodil	141 758	141 758			6 kuu euribor + 2,5%	EUR	30.09.2011
Kapitalirent sõiduk	29 012	29 012			5,74	EEK	30.09.2011
Lühiajalised laenud kokku	184 770	184 770					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	1 183 900		1 183 900		0	EEK	tähtajatu
SEB pank	968 086		968 086		6 kuu euribor + 2,5%	EUR	13.07.2015
Kapitalirent sõiduk	42 619		42 619		5,74	EEK	13.01.2012
Pikaajalised laenud kokku	2 194 605		2 194 605				
Laenukohustused kokku	2 379 375	184 770	2 194 605				

	30.09.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent sõiduk	27 376	27 376			5,74	EEK	13.01.2012
Lühiajalised laenud kokku	27 376	27 376					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	853 900		853 900		0	EEK	tähtajatu
SEB pank / laen I	1 250 675		1 250 675		6 kuu euribor + 2,5%	EUR	13.07.2015
SEB pank / laen II	440 000		440 000		8,1%	EUR	
Kapitalirent sõiduk	85 578		85 578		5,74	EEK	13.01.2012
Pikaajalised laenud kokku	2 630 153		2 630 153				
Laenukohustused kokku	2 657 529	27 376	2 630 153				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.09.2010	30.09.2009
Võlad tarnijatele	27 953	117 913
Võlad töövõtjatele	8 700	9 412
Maksuvõlad	0	4 015
Saadud ettemaksed	851 000	900 000
Kokku võlad ja ettemaksed	887 653	1 031 340

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	30.09.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	30.09.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ehitised	653 536	1 168 213	-90 265	1 731 484
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	653 536	1 168 213	-90 265	1 731 484
Kokku sihtfinantseerimine	653 536	1 168 213	-90 265	1 731 484

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 116 361	1 854 191
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 116 361	1 854 191
Kokku müügitulu	1 116 361	1 854 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
55203 Puhkeküla ja puhkelaager	162 122	141 745
93299 Muu lõbustus- ja vaba aja tegevus	0	32 100
41201 Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	954 239	1 680 346
Kokku müügitulu	1 116 361	1 854 191

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010	01.10.2008 - 30.09.2009
Palgakulu	46 137	41 000
Sotsiaalmaksud	16 855	
Töötuskindlustus	244	
Kokku tööjõukulud	63 236	41 000
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

osaühing TAMMSAARE MATKAKESKUS (registrikood: 11119833) 01.10.2009 - 30.09.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SAAR	Juhatuse liige	03.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	01.10.2009 - 30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	937 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 948
Kokku	1 096 743

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	30.09.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	937 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 948
Kokku	1 096 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	954239	85.48%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	162122	14.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Saar	37412134221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048312
E-posti aadress	rabav@rabav.ee
Veebilehe aadress	www.rabav.ee