

Tammsaare Matkakeskus OÜ

Majandusaasta aruanne 2007/2008 lk.1

74033
Kuu

MAJANDUAASTA ARUANNE

Ärinimi	OÜ Tammsaare Matkakeskus
Äriregistrikood	nr.11119833
Aadress	Kõrgemäe talu Vetepere küla, Albu vald 75001 Järvamaa Eesti Vabariik
Telefon	+372 50 48312
Elektronpost Kodulehekülg	rabav@rabav.ee www.rabav.ee
Põhitegevusala	Puhkeküla ja puhkelaager (55203)
Majandusaasta algus Majandusaasta lõpp	01. oktoober 2007.a. 30. september 2008.a.
Tegevjuht	Meelis Saar
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Juhatusel liige:

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 3. Ärikulud ja muud äritulud	11
Müüdude teenuste kulu	11
Turustuskulud	11
Üldhalduskulud	11
Muud äritulud ja muud ärikulud	11
Lisa 4. Raha	12
Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8. Laenukohustused	13
Lisa 9. Omakapital	14
Lisa 10. Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11. Kapitali- ja kasutusrent	14
Lisa 12. Muu pikaajaline võlg	14
TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2007/2008 AASTA MAJANDUSAASTA ARAUNDELE	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
ÜLE 10% OSAKUID OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI	17



Juhatuse liige:

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tammsaare Matkakeskus on loodud 30.märtsil 2005.a. Eesti erakapitalil 100% põhinev osaühing ja asub aadressil Vetepere küla Albu vald Järvamaa.

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

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

Olulised sündmused 2007 ja 2008. aastal, mis mõjutasid äriühingu tegevust olid:

- * Turismiteenuste pakkumine
- * Hoonete rekonstrueerimine ja uute ruumide väljaehitamine

Eelmiseks 2007/2008 majandusaastaks püstitatud eesmärgid loeme täidetuks.

Järgmiseks majandusaastaks püstitatud eesmärgid :

- * Plaanis on pakkuda täiel võimsusel turismialaseid teenuseid ja muud sellega seonduvat.
- * Plaanis hoonete rekonstrueerimine ja uute ruumide väljaehitamine.

Tulud, kulud ja kasum

2007/2008 aastal moodustas OÜ Tammsaare Matkakeskuse müügitulu 511 tuhat krooni.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Tammsaare Matkakeskuse brutokasumiks kujunes 349 tuhat krooni, mis on 46% vähem kui eelmisel aastal.

Üldhalduskulud olid 508 tuhat krooni ja turustuskulud 7 tuhat krooni, kasvades/-kahanedes vastavalt 78% ja 950%.

Peamised finantssuhtarvud	2006/2007	2007/2008
Müügitulu (tuh kr)	944	511
Tulu kasv %	86%	-46%
Brutokasumimäär %	86%	90%
Puhaskasum (tuh kr)	540	378
Puhasrentaablus %	57%	68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.00	0.90
ROA %	39%	9%
ROE %	65%	30%

Personal

2007/2008 majandusaastal keskmine põhikohaga töötajate arv oli 1 ning makstud töötasu kogusumma oli 39 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ja soodustusi ei ole makstud.

Meelis Saar
Juhatuse liige

25. novembril 2008.a

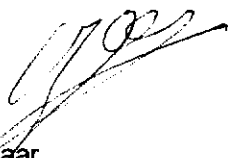
Juhatuse liige:

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Tammsaare Matkakeskuse tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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



Meelis Saar
Juhatuse liige

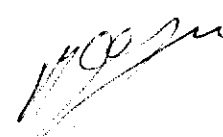
25.november 2008.a



Juhatuse liige:

KASUMIARUANNE
(kroonides)

Skeem 2	Lisad	9/30/08	9/30/07
Müügitulu	2	510,692	944,224
Müüdud teenuste kulu	3	-51,802	-132,310
BRUTOKASUM:		458,890	811,914
Turustuskulud	3	-7,152	-684
Üldhalduskulud	3	-508,268	-286,115
Muud äritulud	3	434,820	14,871
ÄRIKASUM :		378,290	539,986
FINANTSTULUD JA -KULUD:		-29,552	-10,656
Intressikulud	3	-29,537	-10,672
Muud finantstulud ja -kulud	3	-15	16
ARUANDEAASTA KASUM		348,738	529,330


Juhatuse liige:

BILANSS

(kroonides)

VARAD	Lisad	9/30/08	9/30/07
Käibevara			
Raha	4	136,881	114,486
Nõuded ja ettemaksed	5	35,897	53,274
KÄIBEVARAD KOKKU:		172,778	167,760
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	3,799,251	1,214,830
PÕHIVARAD KOKKU:		3,799,251	1,214,830
AKTIVA (VARAD) KOKKU:		3,972,029	1,382,590

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisad	9/30/08	korrigeeritud 9/30/07
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele ja ettemaksed	7	25,576	140,221
Kapitalirendikohustus	11	23,683	20,352
Lühiajalised laenukohustused	8	141,758	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:		191,017	160,573
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	10	357,063	253,249
Kapitalirendikohustus	11	110,436	136,268
Pikaajalised laenukohustused	8	1,250,675	
Muud laenukohustused		27,700	
Muu pikaajaline võlg	12	853,900	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:		2,599,774	389,517
KOHUSTUSED KOKKU:		2,790,791	550,090
Osakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40,000	40,000
Registreerimata osakapital		200,000	200,000
Kohustuslik reservkapital		4,000	4,000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		588,500	59,170
Aruandeaasta kasum		348,738	529,330
OMAKAPITAL KOKKU:		1,181,238	832,500
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3,972,029	1,382,590

Juhatuse liige:



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

Lisad 1.10.07-30.09.2008 01.10.06-30.09.2007

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum		348,738	529,330
<i>Korrigeerimised</i>			
Immateriaalse põhivara kulum			
Materiaalse põhivara kulum	6	183,079	122,846
Finantstulud ja -kulud	3	8	16
Intressikulud	3	29,537	10,672
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		561,362	662,864
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		17,377	-46,936
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		820,568	441,431
Põhitegevuse genereeritud raha		1,399,307	1,057,359

Rahavood äritegevusest		1,399,307	1,057,359
-------------------------------	--	------------------	------------------

Investeeringustegevuse rahavood

Põhivara soetus	6	-2,767,500	-1,155,205
Intresside laekumine	3	-8	-16
Rahavood investeeringustegevusest		-2,767,508	-1,155,221

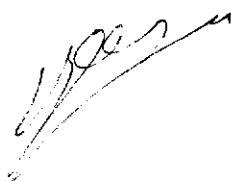
Finantseeringustegevuse rahavood

Registreerimata osakapitali sissemaks			200,000
Laenude tagasimaksed		-143,667	
Saadud laenud		1,563,800	
Intressimaksed	3	-29,537	-10,672
Rahavood finantseeringustegevusest		1,390,596	189,328

RAHAVOOG KOKKU:		22,395	91,466
------------------------	--	---------------	---------------

Raha ja rahaekvivalentide muutus	22,395	91,466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114,486	23,020
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136,881	114,486

Juhatusel liige:



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
30.09.2006.a.	40,000	0	0	63,170	103,170
Kohustuslik reservkapital		4,000		-4,000	0
Registreerimata osakapital			200,000		200,000
01.10.2006-30.09.2007.a. kasum				529,330	529,330
30.09.2007.a.	40,000	4,000	200,000	588,500	832,500
01.10.2007-30.09.2008.a. kasum				348,738	348,738
30.09.2008.a.	40,000	4,000	200,000	937,238	1,181,238

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 9.

Juhatuse liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Tammsaare Matkakeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sh lunastustähtajani hoitavad finantsvarad, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

Üldhalduskulud - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

Finantstulud ja -kulud - lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

Finantstulud ja -kulud - pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Juhatusel liige:



Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvataud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned	2%
Ehitused ja rajatised	10%
Masinad ja seadmed	33%
Transpordivahendid	50%
Muu inventar	33%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara netomüügi määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Üldhalduskulud".

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79 ning alates 1. jaanuarist 2009 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilõkkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

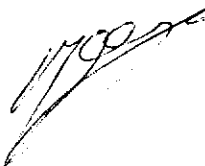
Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 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.

Rendiarvestus

Kasutusrendi puhul kajastab renditava vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Juhatuse liige:



Lisa 2. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

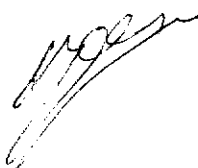
Tegevusalad	01.10.2007-30.09.2008		korrigeeritud	
			01.10.2006-30.09.2007	
55203 Puhkeküla ja puhkelaager	459,627	90%	113,336	12%
93299 Muu lõbustus- ja vaba aja tegevus	51,065	10%	42,496	5%
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	0%	788,392	83%
Kokku:	510,692	100%	944,224	100%

Geograafilised piirkonnad	01.10.2007-30.09.2008	01.10.2006-30.09.2007
Eesti	510,692	944,224
Kokku:	510,692	944,224

Lisa 3. Ärikulud ja muud äritulud

	01.10.2007-30.09.2008	01.10.2006-30.09.2007
ostetud teenused	-8,364	
ostetud ehitusmaterjalid	-43,438	-132,310
Müüdud teenuste kulu kokku	-51,802	-132,310
Reklaamikulud	-7,152	-684
Turustuskulud kokku	-7,152	-684
Amortisatsioon	-183,079	-122,846
Muud kulud	-325,189	-163,269
Üldhalduskulud kokku	-508,268	-286,115
Tulu sihtfinantseerimisest (vt. Lisa 10)	34,820	14,871
Muu äritulu	400,000	
Muud äritulud kokku	434,820	14,871
Intressikulud	-29,537	-10,672
Muud finantstulud ja -kulud	-15	16
Finantstulud ja -kulud kokku	-29,552	-10,656

Juhatusel liige:



Lisa 4. Raha ja pangakontod

	9/30/08	9/30/07
Kassa EEK	122,516	29,967
Hansapank arvelduskonto EEK	5,976	25,457
SEB arvelduskonto EEK	8,389	59,062
Ettemaksed kokku	136,881	114,486

Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed

	9/30/08	9/30/07
Nõuded ostjate vastu	3,500	14,710
Maksude ettemaksed	32,397	37,114
Ettemaksed teenuste eest	0	1,450
Ettemaksed kokku	35,897	53,274

Juhatuse liige:



Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 30.09.2007	892,380	235,000	233,518	1,360,898
Soetatud materiaalne põhivara	2,750,110		17,390	2,767,500
Soetusmaksumus 30.09.2008	3,642,490	235,000	250,908	4,128,398
Akumuleeritud kulum 30.09.2007	0	78,750	67,318	146,068
Aruandeaastal arvestatud kulum	17,002	115,000	51,077	183,079
Akumuleeritud kulum 30.09.2008	17,002	193,750	118,395	329,147
Jääkmaksumus 30.09.2007	892,380	156,250	166,200	1,214,830
Jääkmaksumus 30.09.2008	3,625,488	41,250	132,513	3,799,251

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	9/30/08	korrigeeritud 9/30/07
Võlad tarnijatele	21,840	128,386
Viitvõlad		48
Võlad töövõtjatele	3,396	4,846
Kinnipeetud tulumaks	117	1,496
Sotsiaalmaks		5,016
Töötuskindlustus	73	125
Kogumispension	150	304
Võlad ja ettemaksed kokku	25,576	140,221

Lisa 8. Laenukohustused

	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Laen SEB Pank	141,758	1,250,675	
Laenukohustused kokku	141,758	1,250,675	1,392,433

Laenu tagasimaksmise tähtaeg on 13.07.2015. Laenu valuutaks on Euro ja intress on kuue kuu Euribor + 2,5% aastas.

Juhatuse liige:



Lisa 9. Omakapital

Ettevõtte põhikirja järgi on osakapitali miinimumsuurus 40 000 krooni ja maksimumsuurus 160 000 krooni.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Jaotamata kasum seisuga 30.09.2008. a moodustab 937 238 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda jaotamat kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 196 820 krooni.

Seega saab dividende välja maksta 740 418 krooni.

Lisa 10. Sihtfinantseerimine

	9/30/08	9/30/07
Kohustuste saldo 30.09.2006	253,249	58,834
Laekunud sihtfinantseerimised	138,634	209,286
Tuluna amortiseeritud sihtfinantseerimine	-34,820	-14,871
Kohustuste saldo 30.09.2007	357,063	253,249

Lisa 11. Kapitali- ja kasutusrent

Kasutusrent

OÜ Tammsaare Matkakeskus rendib tasuta-kasutusvaldus lepingu alusel hobust.

Kapitalirent

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras sõiduauto. Kapitalirendi lühiajaline osa kuni 1 aasta summas 23683.- krooni ja pikaajaline osa 1-5 aastat summas 110436.- krooni.

Lisa.12 Muu pikaajaline võlg

Ostetud kinnistu Albu vald, Vetepere küla, Unistustemaa, pindala 15 952 ruutmeetrit.

Pikaajaline võlg maa ostust 853 900.- krooni kuulub tasumisele hiljemalt 01.07.2018.a.

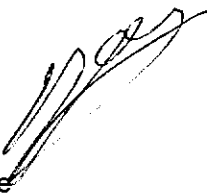
Juhatuse liige:



TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2007/2008 AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Tammsaare Matkakeskuse tegevjuhtkond on koostanud 2007/2008 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Meelis Saar
Juhatuse liige



25. novembril 2008.a

Juhatuse liige:



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamat kasum	588,500
2007/2008. aasta puhaskasum	348,738
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.09.2008	937,238

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	937,238
---	----------------

Meelis Saar
Juhatuse liige



25. novembril 2008.a

Juhatuse liige:



Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Tammsaare Matkakeskuse OÜ üle 10% osadega omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise ajal 25.11.2008 seisuga oli alljärgnev:

1. Nimi	Meelis Saar
Isikukood:	37412134221
Aadress:	Kõrgemäe Vetepere küla Albu vald Järvamaa
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40,000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	3/30/05

Meelis Saar
Juhatuse liige



25. novembril 2008.a

Juhatuse liige:

