

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi: Hüti Konverentsitalu OÜ

registrikood: 11233486

talu nimi: Hüti talu

küla: Hüti küla, Mõniste vald

postisihtnumber: 66002

maakond: Võrumaa

telefon: 51 22 830

e-posti aadress: pille-riin@sarv.ee

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	5
BILANSS	6
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 3. Bioloogilised varad.....	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Laenukohustused	13
Lisa 7. Müügitulu	14
Lisa 8. Kaubad ja teenused	14
Lisa 9. Tegevuskulud.....	14
Lisa 10. Muud äritulud, -kulud.....	14
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	15
KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	16
OSANIKE NIMEKIRI	17

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Hüti Konverentsitalu OÜ asutati 2006.a turisimitalu, koolituskeskuse ja vabaaja veetmise teenuste pakkumiseks. Aastad 2006 ja 2007 on kulunud peamiselt kompleksi väljaarendamisele, reaalse müügituluga arvestame aastast 2008. Peamised müügiteenused senikaua on koolitus ja konsultatsiooniteenused ja lühiajalised ettevõtetele suunatud nn „suvepäevad“-seminarid.

Aastal 2007 kasvatati talu hobusekarja ja jätkati konverentsihoone (talli) ehitust. Koos lühiajaliste majutusega seminaride ja koolitus- ning konsultatsiooniteenustega on võimalik esmaselt kasutada ka loodud spordirajatisi, ratsutada ja juhendaja käe all vibulaskmist viljelda.

Põhitegevusala

62021 arvutialased konsultatsioonid

55202 Puhkemaja

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal moodustas OÜ Hüti Konverentsitalu müügitulu 1 000 013 krooni, suurenedes aastaga 710 143 krooni ehk 245%. Müügitulust moodustas 2007. aastal 88% arvutialased konsultatsiooniteenused ning 12% majutusteenused. Kogu müügitulu on saadud Eestis.

Hüti Konverentsitalu OÜ puhaskasumiks kujunes 464 136 krooni, kasvades aastaga 454 572 krooni ehk 4 753%. Juhatus peab kasumit heaks tulemuseks. Kuigi kompleks on veel lõplikult väljaehitamata, on arvutikoolitused ja konsultatsioonid võimaldanud tulud hoida sellisel tasemel, et võib arvestada finantsiliselt kasumiga, mis tegelikult aga on plaanitud investeerida kompleksi valmimisse.

Ostetud kaupade ja teenuste kulud olid 18 968 krooni ja mitmesugused tegevuskulud 323 543 krooni, kasvades vastavalt 314% ning 91%. Ettevõtte 2007. aasta põhivarade kulum moodustas 79 804 krooni ehk 119% rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi maht on suurenenud,

kuna ettevõtte on investeerinud põhivahenditesse 2007. aastal 98 777 krooni eest, samuti on edasi arendatud lõpetamata ehitust.

Personal

2007. aastal töötas Hüti Konverentsitalu OÜ-s 2 töötajat. Majandusaasta töötasu üldsumma oli 63 063 krooni, millest juhataja palgakulu moodustas 46% ehk 28 720 krooni ja töötaja palgakuludeks 54% ehk 34 343 krooni. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatusel liikmetele nende tegevuse eest majandusaasta jooksul tasu ei makstud. Juhatusel liikmetele lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2008. on plaanis avada konverentsikeskus ning korraldada regulaarselt üritusi ning koolitusi. Arvatav käibe kasv on 20-50%.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav lk. 6 – 15 esitatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hüti Konverentsitalu 31.12.07 finantsseisundit ning perioodi 01.01.07 – 31.12.07 majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Hüti Konverentsitalu OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige _____ 30.06.2008
/ Pille-Riin Sarv /

Juhatuse liige _____ 30.06.2008
/ Henn Sarv /

BILANSS

AKTIVA		31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		24 765	7 158
Nõuded ja ettemaksud	2	142 513	178 506
Käibevara kokku		167 278	185 664
 Bioloogilised varad	 3	 115 002	 71 212
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	1 707 180	668 366
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		200 453	239 214
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		64 709	68 924
Lõpetamata ehitised		1 442 018	360 228
Põhivara kokku		1 822 182	739 578
AKTIVA KOKKU		1 989 460	925 242
 PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	353 998	644 995
Võlad ja ettemaksed		413 765	230 683
Hankijate tasumata arved		338 787	193 738
Palgavõlg		8 700	6 000
Puhkusekohustus		13 596	5 065
Maksuvõlad		33 242	20 224
Aruandvad isikud		19 440	5 656
Lühiajalised kohustused kokku		767 763	875 678
 Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	707 997	0
Pikaajalised kohustused kokku		707 997	0
Kohustused kokku		1 475 760	875 678
 Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 564	0
Aruandeaasta kasum		464 136	9 564
Omakapital kokku		513 700	49 564
PASSIVA KOKKU		1 989 460	925 242

KASUMIARUANNE

(skeem 1)

2007 02.05.-31.12.2006

Äritulud			
Realiseerimise netokäive	7	1 000 013	289 870
Muud äritulud	10	43 791	0
Kokku äritulud		1 043 804	289 870
Ärikulud			
Kaubad, teenused	8	-18 968	-4 578
Mitmesugused tegevuskulud	9	-323 543	-169 206
Tööjõukulud			
a) palgakulu		-69 463	-51 800
b) sotsiaal- ja töötuskindlustus		-24 451	-17 249
Põhivara kulum		-79 804	-36 432
Muud ärikulud	10	-63 439	-1 041
Kokku ärikulud		-579 668	-280 306
Ärikasum		464 136	9 564
Aruandeperioodi puhaskasum		464 136	9 564

RAHAVOOGUDE ARUANNE

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2007	2006
Ärikasum	464 136	9 564
Põhivara kulum	79 804	36 432
Kahjum põhivara mahakandmisest	61 949	0
Kasum bioloogiliste varade ümberhindlusest	-43 790	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 992	-178 506
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	183 082	72 916
Kokku	781 173	-59 594

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 180 566	-618 243
Kokku	-1 180 566	-618 243

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Laenu saamine	747 000	644 995
Laenu tagasimaksmine	-330 000	0
Kokku	417 000	644 995
Rahavood kokku	17 607	-32 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 158	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 607	-32 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 765	7 158

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 02. mai				
2006	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			9 564	9 564
Saldo 31.detsember				
2006	40 000	0	9 564	49 564
Aruandeperioodi puhaskasum			464 136	464 136
Reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
Saldo 31. detsember				
2007	40 000	4 000	469 700	513 700

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.07 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist

välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Ümberhindamisest tulenevad muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Põhivara

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetamismaksumusega alates 5 000 krooni ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeäst. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|---------------|
| - traktorid | 10-20% aastä; |
| - transpordivahendid | 20% aastä; |
| - arvutid | 25-33% aastä; |
| - vibud | 20-50% aastä; |
| - kaamera | 25% aastä; |
| - tööriistad | 33% aastä. |

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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.

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 469 700 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 98 637 krooni. Maksimaalselt saab välja maksta dividende summas 371 063 krooni.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	2007	2006
Nõuded ostjate vastu	75 650 177 000	
Ettemaksed hankijatele	66 549	0
Ettemaksed teenuste eest	314	1 506
s.h Kindlustus	0	890
Kirjandus	314	616
Nõuded ja ettemaksed kokku	142 513 178 506	

Lisa 3. Bioloogilised varad

2006.ndal aastal osteti hobused eesmärgiga hakata pakkuma ratsutamisteenust, 2007 aastal uusi hobuseid ei soetatud. 31.12.2007 seisuga on hinnatud hobused õiglasesse väärtusesse.

Soetusmaksumus 31.12.2006	71 212
Kasum õiglase väärtuse muutusest	43 790
Saldo 31.12.2007	115 002

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Põhivara jääkmaksumuse muutus on toodud järgnevas tabelis.

Materiaalne põhivara	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
soetusmaksumus	264 390	80 180	360 228	704 798
kulum	-25 176	-11 256	0	-36 432
jääk 31.12.2006	239 214	68 924	360 228	668 366
soetamine	70 551	28 226	1 081 790	1 180 567
müük ja mahakandmine	-61 949	0	0	-61 949
kulum	-47 363	-32 441	0	-79 804
soetusmaksumus	334 941	108 406	1 442 018	1 885 365
müük ja mahakandmine	-61 949	0	0	-61 949
kulum	-72 539	-43 697	0	-116 236
jääk 31.12.2007	200 453	64 709	1 442 018	1 707 180

Lisa 5. Maksud

	31.detsember 2007	31.detsember 2006
Maksuliik	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Isiku tulumaks	497	438
Sotsiaalmaks	4 974	3 960
Töötuskindlustus	83	72
Kogumispension	67	60
Käibemaks	27 504	15 694
Ettevõtte tulumaks	83	0
Maksuintressid	34	0
Kokku	33 242	20 224

Maksuvõlad on jooksva võlgnevuse iseloomuga, mille tasumistähtaeg ei ole 31.detsembri seisuga veel saabunud.

Lisa 6. Laenukohustused

		Tagasi maksta			
Võlakohustused	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
Laen					
mittekrediidiasutuselt	1 061 995	353 998	707 997	31.12.2010	0%
Kokku	1 061 995	353 998	707 997		

Ettevõtte võlakohustus on Eesti kroonides.

Lisa 7. Müügitulu

Kogu tulu on saadud Eestis.

EMTAK	Tegevusala	2007	Osakaal	2006	Osakaal
62021	Arvutialased konsultatsioonid	877 963	88%	242 497	84%
55202	Puhkemaja	120 300	12%	47 373	16%
01499	Muu loomakasvatus	1 750	<0%	0	0%
Kokku		1 000 013	100%	289 870	100%

Lisa 8. Kaubad ja teenused

	2007	2006
Kaubakulu	16 222	2 288
Teenused	2 746	2 290
Kokku	18 968	4 578

Lisa 9. Tegevuskulud

	2007	2006
Koolitus	126 000	23 595
Hobustega seotud kulud	45 799	37 803
Komandeeringukulud	36 676	0
Sidekulud	11 323	2 823
Muud tegevuskulud	103 745	104 985
Kokku	323 543	169 206

Lisa 10. Muud äritulud, -kulud

Muude ärituludena on kasumiaruandes kajastatud tulud vastavalt:	
Muud äritulud	43 791
Kokku	43 791

Muude ärikuludena on kasumiaruandes kajastatud kulud vastavalt:	
Muud ärikulud	62 548
Makstud trahvid ja viivised	891
Kokku	63 439

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal on seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Müük
IT Koolituskeskus OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	392 993

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Hüti Konverentsitalu OÜ tegevjuhtkond koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Tegevjuhtkond:

Juhatus liige _____ 30.06.2008
/ Pille-Riin Sarv /

Juhatus liige _____ 30.06.2008
/ Henn Sarv /

KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 564
2007. aasta puhaskasum	464 136
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007	469 700

Hüti Konverentsitalu OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.

OSANIKE NIMEKIRI

osaniku nimi	aadress	isikukood	osade arv	osade nimiväärtus	
1. Pille-Riin Sarv	Vindi 8, Männiku k, Saku v. Harjumaa	48501230247	1	30 000	75%
2. Henn Sarv	Hüti küla, Mõniste v, Võrumaa	35503070211	1	10 000	25%

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Hüti Konverentsitalu (registrikood: 11233486) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

HENN SARV (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2008