

KELEME OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Majandusaasta algus 31.detsember 2006.a ja lõpp 31.detsember 2007.a.

Registrikood	11247726
Aadress	Saare mk. Muhu v. Oina k. 94 702
Sidevahendid	tel: +372 520 2109 rmeier@ ebc.ee
Tegevusalad	turismiteenused

SISUKORD

<u>TEGEVUSARUANNE.....</u>	
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....</u>	
<u>Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....</u>	
<u>BILANSS.....</u>	
<u>KASUMIARUANNE.....</u>	
<u>RAHAVOO ARUANNE.....</u>	
<u>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....</u>	
<u>LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....</u>	
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....</u>	
<u>Lisa 1 Raha ja pangakontod.....</u>	
<u>Lisa 2 Muud nõuded ja ettemaksed.....</u>	
<u>Lisa 3 Materiaalne põhivara.....</u>	
<u>Lisa 4 Võlad ja ettemaksed.....</u>	
<u>Lisa 5 Laenukohustused.....</u>	
<u>Lisa 6 Omakapital.....</u>	
<u>Lisa 7 Müügitulud.....</u>	
<u>Lisa 8 Muud äritulud.....</u>	
<u>TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....</u>	
<u>MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....</u>	

Eraldi lehel lisatud osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

Käive

2007.a. käive oli 38334 krooni.

Investeeringud

2007.a. tehti investeeringuid lõpetamata ehitusse 33 898 krooni ja soetati inventari 43 588 krooni eest.

Töötajad ja Juhatus

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele eraldi juhatuses olemisest tasu ei maksta. Töötajaid ei ole.

2008.a. plaanid

2008.a. on plaanis suurendada majutuskohdade arvu.

Juhatuse liige
Kadri Meier

Juhatuse liige
Riho Meier

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

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

Kadri Meier	juhatuse liige		13.06.2008
-------------	----------------	-------	------------

Riho Meier	juhatuse liige		13.06.2008
------------	----------------	-------	------------

BILANSS

	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	42 353	2 236
Muud nõuded ja ettemaksed	2	424	23 195
Käibevara kokku		42 777	25 431
Põhivara			
Lõpetamata ehitus	3	121 611	87 713
Muu materiaalne põhivara		40 667	
Põhivara kokku	3	162 278	87 713
VARAD KOKKU		205 055	113 144

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	9 425	94 425
Võlad ja ettemaksed	4	6 141	638
Lühiajalised kohustused kokku		15 566	95 063
Pikaajalised laenukohustused	5	90 000	0
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisel	8	40 000	0
Pikaajalised kohustused kokku		130 000	0
KOHUSTUSED KOKKU		145 566	95 063

Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum		-21 919	
Aruandeaasta kasum <i>[kahjum]</i>		41 408	-21 919
OMAKAPITAL KOKKU	6	59 489	18 081
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		205 055	113 144

KASUMIARUANNE

I skeem

	Lisad	2007.a.	2006.a.
Äritulud			
Müügitulud	7	38 334	0
Muud äritulud	8	10 000	19 425
Ärikulud			
Muud tegevuskulud		-4 049	-41 397
Põhivara kulum	3	-2 921	0
Ärikulud kokku		-6 970	-41 397
Ärikasum <i>[-kahjum]</i>		41 364	-21 972
Finantskulud			
Muud intressi- ja finantstulud		44 53	
Aruandeaasta puhaskasum <i>[-kahjum]</i>		41 408	-21 919

RAHAVOO ARUANNE

	Lisad	31.12.2007.	31.12.2006.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum		41 364	-21 972
Korrigeerimine amortisatsiooniga		2 921	0
Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutused:		-708	-23 195
Maksuvõlad		28 982	638
Muud finantstulud ja -kulud		44	53
Kokku rahavood äritegevusest		72 603	-44 476
Rahavood investeerimistegevusest			
Lõpetamata ehitus	3	-33 898	-87 713
Põhivara soetus	3	-43 588	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-77 486	-87 713
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	90 000	94 425
Saadud laenude tagasimaksed	5	-85 000	0
Saadud EAS-ilt	8	40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		45 000	94 425
Rahavood kokku		40 117	-37 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 236	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		40 117	-37 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		42 353	2 236

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
 (kroonides)

	Osakapital	Reserv	Jaotamata kasum	Kokku
15.03.2006	40 000	0	0	40 000
2006 aasta kasum	0	0	-21 919	-21 919
31.12.2006	40 000	0	-21 919	18 081
2007 aasta kasum	0	0	41 408	41 408
31.12.2007	40 000	0	19 489	59 489

Omakapital koosneb 2-st osast nimiväärtusega 20 000 krooni.

Täiendav informatsioon omakapitali ja omakapitali liikumiste kohta on toodud lisas.

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Keleme OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsiibid ja hindamisalused

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse

kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30 %

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena

kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
Pangakonto	42 119	2 236
Kassa	234	0
Kokku	42 353	2 236

Lisa 2 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	23 195
Muud nõuded	424	0
Kokku	424	23 195

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	0	87 713	87 713
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	87 713	87 713

2007. a toimunud muutused

Ostud perioodi jooksul	43 588	33 898	77 486
Amortisatsioonikulu	-2 921	0	-2 921

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	43 588	121 611	165 199
Akumuleeritud kulum	-2 921	0	-2 921
Jääkmaksumus	40 667	121 611	162 278

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	354	354
Maksuvõlad	5 787	0
Muud viitvõlad	0	284

Võlad ja ettemaksed kokku

6 141

638

Lisa 5 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	<i>Tagasi maksta</i>			Tagasimaks e tähtaeg 31.12.2012	Intressi- määr 0%
		<i>12 kuu</i> <i>jooksul</i>	<i>1-5 aasta</i> <i>jooksul</i>	<i>üle 5 aasta</i>		
Lühiajaline laen omanikult	99 425	9 425	90 000	0		
Kokku	99 425	9 425	90 000	0		

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	22	
Osade nimiväärtus (kroonides) 1	20 000	20 000
Osade nimiväärtus (kroonides) 2	20 000	20 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a. moodustab 19 489 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 092 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 15 397 krooni.

Lisa 7 Müügitulud

Osahingu Keleme müügitulud jagunevad geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2007	2006
Eesti	38 334	0
Kokku	38 334	0

	2007	2006
EMTAK Tegevusalad		
9329 muud lõbustus –ja vaba aja tegevused	38 334 0	
Kokku	38 334 0	

Lisa 8 Muud äritulud

Muud äritulud on EAS-ilt saadud tulu sihtfinantseerimisest.

Keleme OÜ on saanud põhivara soetamiseks sihtfinantseeringuid järgmistelt organisatsioonidelt:

EAS-lt stardiabi oktoober 2007.a.	50 000 krooni
-----------------------------------	---------------

Toetused on kinnistu parendamiseks ja inventari soetamiseks.

Sihtfinantseerimise teel soetatud varade amortisatsiooninormid on 5...10 a. ja sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse bruto meetodit, s.t. põhivara sihtfinantseeringust kantakse iga-aastaselt tuludesse sihtfinantseerimise arvel soetatud vara kasuliku kasutusea jooksul ja kajastatakse kasumiaruande real "tulu põhivara sihtfinantseerimisest"

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Keleme OÜ 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine *15.juuni 2008* (aruanne on kinnitatud osaniku üldkoosoleku poolt *15.juuni 2008*):

Juhatuse liige
Kadri Meier

Juhatuse liige
Riho Meier

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: -21 919 krooni

2007.a. aruandeaasta kasum 41 408 krooni lisada eelmiste aastate jaotamata kasumile.

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 19 489 krooni

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 15.juuni 2008.a.

1. Kadri Meier isikukood 46908292772 Elukoht Tartu
1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Keleme (registrikood: 11247726) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riho Meier (Juhatuse liige) - kinnitanud 20.06.2008