

05-09-2006

19

Esta Leppik

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruande aasta algus : 01-jaan-05

Aruande aasta lõpp : 31-dets-05

Ärinimi : Aegviidu Puhkebaas OÜ

Registrikood : 11021092

**Juriidiline
aadress :** Lavassaare 2 Aegviidu
74501 Harjumaa

**Tegevuskoha
aadress :** Lavassaare 2 Aegviidu
74501 Harjumaa

Telefon :

Mobiiltelefon : 50 50 464, 51 39 648

Faks :

e-mail : Aegviidupuhkebaas@hotmail.ee

Kodulehekülg <http://www.aegviidupuhkebaas.ee/>

Põhitegevusala : Puhkemajandus ja majutusteenused

05 -09- 2006

Aegviidu Puhkebaas OÜ
11021092

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	10
Lisa 2 Maksud	12
Lisa 3 Materiaalne põhivara	13
Lisa 4 Kapitalirent	14
Lisa 5 Osakapital	15
Lisa 6 Müügitulu	16
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused Mitmesugused tegevuskulud	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	19

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05-09-2006

Aegviidu Puhkebaas OÜ
11021092

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Aegviidu Puhkebaas OÜ peamiseks tegevuseks 2005 majandusaastal oli puhkemajandus koos kõigi sinna kuuluvate teenustega.

Äritegevuse ülevaade

Kokku moodustas käive 2005. aastal 483 044 krooni, mille moodustasid 100%lt puhkemajandusteenused.
Teenuste eksporti ei olnud.

Muud valdkonnad

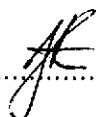
Töötajad ja juhtkond

Palgafond 2005 majandusperioodil moodustas 40 136 krooni koos sotsiaal-maksudega. Juhatusel liige palka juhatuse liikmeks olemise eest ei saanud. Palgalisteks oli vaid puhkekompleksi komandant.
Teiste teenuste osutamiseks kasutati alltöövõttu.

Eesmärgid

2006. aastal on planeeritud jätkata senist kurssi.
Kavas on uue keskküttesüsteemi hankimine, paigaldamine ja tööle panemine.
Samuti soovitakse laiendada teenuste valikut.

Juhatusel liige :
/J.Käärma/



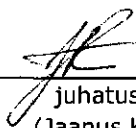
Aegviidu Puhkebaas OÜ
11021092

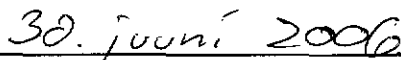
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

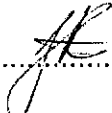
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Aegviidu Puhkebaas OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Aegviidu Puhkebaas OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Aegviidu Puhkebaas OÜ on jätkuvalt tegutsev.


juhatuse liige
(Jaanus Käärma)


allkirjastamise kuupäev

Juhatus liige : 
/J.Käärma/

05-09-2006

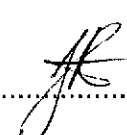
RAAMATUPIDAMISBILANSS

KROONIDES (komakohata)

AKTIVA (VARA)

Lisa

	Majandusaasta lõpul 31-dets-05	Majandusaasta algul 01-jaan-05	
KÄIBEVARA			
RAHA	10 905	36 723	
NÕUDED JA ETTEMAKSED			
Nõuded ostjate vastu	0	38 625	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	562	0	2
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Ettemaksed teenuste eest	1 646	1 700	
KOKKU	2 208	40 325	
KÄIBEVARA KOKKU	13 113	77 048	
PÕHIVARA			
MATERIAALNE PÕHIVARA			
Inventar ja muu põhivara (jääkmaksumuses)	104 969	60 125	
Renditud põhivara - liising (jääkmaksumuses)	1 646 667	1 798 667	
KOKKU	1 751 636	1 858 792	3
PÕHIVARA KOKKU	1 751 636	1 858 792	
AKTIVA (VARA) KOKKU	1 764 749	1 935 840	

Juhatuse liige : 
/J.Käärma/

05-09-2006

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Lisa

**KOHUSTUSED
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED
LAENUKOHUSTUSED**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	50 000	50 000	
Kapitalirendi pikaajaliste kohustuste väljamaksed järgmisel perioodil	87 870	279 882	4
Omanike laenud	304 838	0	
KOKKU	442 708	329 882	

VÕLAD JA ETTEMAKSED

Võlad tarnijatele	55 789	50 489	
Võlad töövõtjatele	3 990	2 873	
Maksuvõlad	1 063	13 133	2
KOKKU	60 842	66 495	

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 503 550 396 377

**PIKAAJALISED KOHUSTUSED
PIKAAJALISED LAENUKOHUSTUSED**

Kapitalirendi kohustused	1 279 617	1 367 487	4
KOKKU	1 279 617	1 367 487	

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 1 279 617 1 367 487

KOHUSTUSED KOKKU 1 783 167 1 763 864

**OMAKAPITAL OSAÜHINGUS
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSED**

40 000 40 000 5

KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL 13 198 0

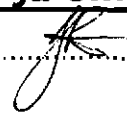
JAOTAMATA KASUM (-KAHJUM)

Eelnevate perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 778	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190 394	131 976	
KOKKU	-71 616	131 976	

OMAKAPITAL KOKKU -18 418 171 976

**PASSIVA
(kohustused ja omakapital)**

1 764 749 1 935 840

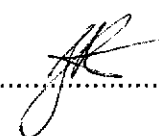
Juhatuse liige : 
/J.Käärma/

KASUMI ARUANNE

Lisa

KROONIDES (komakohata)

	Majandusaasta lõpul 31-dets-05	Majandusaasta alguses 01-jaan-05	
MÜÜGITULU	483 044	456 957	6
MUUD ÄRITULUD	47	18	
KOKKU ÄRITULUD	483 091	456 975	
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	240 809	109 766	7
Mitmesugused tegevuskulud	74 120	36 562	7
Tööjõukulud			
a) palgakulud	30 071	10 800	
b) sotsiaalmaksud	10 065	3 609	
Kulum			
a. põhivara kulum	183 550	106 208	3
Muud ärikulud	50 279	2 910	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-105 803	187 120	
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Muud intressi- ja finantskulud	84 591	55 144	
KOKKU	84 591	55 144	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-190 394	131 976	
KASUM (-KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	-190 394	131 976	
ARUANDA ASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-190 394	131 976	

Juhatuse liige : 
/J.Käärma/

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)

(kroonides)

	2005	2004	Lisa
Rahavood põhitegevusest			
Puhaskasum	-190 394	131 976	
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	183 551	106 208	3
Käibemaks kapitalirenditingimustel soetatud põhivaralt	0	0	
<i>Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:</i>			
Ostjatelt laekumata arvete muutus	38 625	-38 625	
Maksude ettemaksete ja tagasinõuete muutus	-562	0	
Muude lühiajaliste nõuete muutus	0	0	
Ettemaksed teenuste eest muutus	54	-1 700	
Ettemaksed varude eest muutus	0	0	
<i>Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus:</i>			
Lühiajalised kohustused omanike suhtes muutus	304 838	0	
Tarnijate tasumata arvete muutus	5 300	50 489	
Maksuvõlgade muutus	-12 070	13 133	
Võlad töötvõtjatele muutus	1 117	2 873	
Ettevõtte tulumaks väljamaksmata dividendide jäägilt	0	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	330 459	264 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-76 395	-65 000	3
Immateriaalse põhivara soetus	0	0	
Materiaalse põhivara müük	0	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 395	-65 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaks	0	40 000	5
Saadud Laenud	0	200 000	
Laenude tagasimaksed	0	-150 000	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-279 882	-252 631	4
Makstud dividendid	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-279 882	-162 631	
RAHAVOOD KOKKU	-25 818	36 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 723	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 818	36 723	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 905	36 723	

Juhatuses liige :
/J.Käärma/

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaota- mata kasum	Aruande- aasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 08.03.2004	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	131 976	131 976
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	0	131 976	171 976
Eelmiste perioodide kasumi jaotamine	0	0	131 976	-131 976	0
Kohustusliku reservkapitali moodustamine	0	13 198	-13 198	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	0	-190 394	-190 394
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	13 198	118 778	-190 394	-18 418

Juhatuse liige : 
/J.Käärma/

05-09-2006

2005.a. raamatupidamise
aastaruande lisa nr.1

RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

Aegviidu Puhkebaas OÜ raamatupidamise aastaruanne 2005. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aegviidu Puhkebaas OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat suularaha, arvel-duskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 31.detsembril 2005 on ümberhinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse klieni vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr arvestusaastal
Hooned	Lineaarne	8%
Muu põhivara (k.a.inventar)	Lineaarne	30%

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05-09-2006

Aegviidu Puhkebaas OÜ-l on tegemist mittetootmislike põhivaradega ja nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Aegviidu Puhkebaas OÜ on kajastanud oma lepingud kapitalirendina, sest kõigis neis on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- * rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtuses ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- * lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- * rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- * renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustegevuste mõju, äritegevusega seotud varadega ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajasta selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05 -09- 2006

2005.a. raamatupidamise
aastaruande liisa nr:2.....
(kroonides)

MAKSUD

Maksu liik	31-dets-2005		31-dets-2004	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
1. Füüsilisest isiku tulumaks	0	165	0	181
2. Sotsiaalmaks	0	812	0	713
3. Käibemaks	562	0	0	12 163
4. Töötuskindlustus	0	37	0	33
5. Pensionikindlustuse II samm	0	49	0	43
KOKKU:	562	1 063	0	13 133

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05-09-2006

2005.a. raamatupidamise
aastaaruande lisa nr.3
(kroonides).....

MATERIAALNE PÕHIVARA

	Inventar	Renditud põhivara (hooned)	KOKKU
Soetusmaksumus			
31.12.2004	65 000	1 900 000	1 900 000
Soetamine	76 395	0	76 395
Soetusmaksumus			
31.12.2005	141 395	1 900 000	2 041 395
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	4 875	101 333	106 208
Arvestatud kulum	31 551	152 000	183 551
Akumuleeritud kulum			
31.12.2005	36 426	253 333	289 759
Jääkmaksumus			
31.12.2004	60 125	1 798 667	1 793 792
Jääkmaksumus			
31.12.2005	104 969	1 646 667	1 751 636

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05-09-2006

2005.a. raamatupidamise.....
aastaruande lisa nr.4
(kroonides)

KAPITALIRENDI LEPINGUD

Jrk. nr.	Leping	Lepingu summa	Eeln.tasutud summad	2005 tasutud summad	2005 tasutud intressid	Lepingu jääk 31.12.2005
1.	Leping nr.0079482L (Hansa Liising)	1 900 000	252 631	279 882	84 591	1 367 487
	KOKKU	1 900 000	252 631	279 882	84 591	1 367 487

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05-09-2006

2005.a. raamatupidamise
aastaruande lisa nr.5
(kroonides)

OSAKAPITAL

Osaühingu osakapital koosneb ühest osast kokku nimiväärtusega 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni.

Osaku omanik on : Jaanus Käärma
Isikukood: 37201242726
Aadress: Piibe mnt. 20
Aegviidu Harjumaa

2005. aastal dividende osanikule ei makstud.

Juhatusel liige :
/J.Käärma/

05 -09- 2006

2005.a. raamatupidamise
aastaruande lisa nr.6
(kroonides)

MÜÜGITULU

Müügitulu geograafiliste piirkondade kaupa

	2005	2004
Eesti Vabariik	483 044	456 957
Kokku:	483 044	456 957

Müügitulu tegevusalade kaupa

	2005	2004
Majutus- ja toitlustusteenused	483 044	144 811
Kaubatulu	0	259 350
Teenuste vahendus	0	52 796
Kokku:	483 044	456 957

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

05-09-2006

2005.a. raamatupidamise.....
aastaruande lisa nr.7
(kroonides)

KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED

	2005	2004
Kulumaterjal - toitlustamisega seotud	48 050	15 289
Väikevahendid	30 055	17 628
Ostetud teenused	25 908	12 935
Remondiga seotud kulud	10 001	43 950
Kommunaalteenused	126 209	19 682
Muud kulud	586	282
Kokku:	240 809	109 766

MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD

	2005	2004
Komandeeringu ja muud töötajatega seotud kulud	0	4 125
Koolitus	1 172	0
Reklaami kulud	11 000	0
Maamaks	3 262	2 796
Riigilõivud	300	0
Kindlustus	20 132	8 500
Kontori- ja bürookulud	6 379	2 438
Info- ja kommunikatsioonikulud	9 277	2 764
Raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenused	21 980	14 980
Muud ostetud teenused	618	959
Kokku:	74 120	36 562

Juhatusel liige :
/J.Käärma/

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Aegviidu Puhkebaas OÜ vaba omakapital on 31.12.2005. a. järgmine (kroonides)

eelmiste perioodide jaotamata kasum:	118 778,00 kr
kasum aruandeaasta majandustegevusest:	-190 394,00 kr
Kokku jaotamata kasum:	-71 616,00 kr

Juhatuse liige :
/J.Käärma/

Majandusaasta kinnitamine ja allkirjad

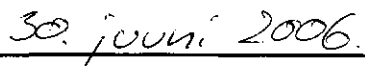
Aegviidu Puhkebaas OÜ juhataja on koostanud 2005. aasta majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise aruandest.

2005. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud 30.juunil 2006.a. osanike protokollilise otsusega.

Juhatuse liige

Jaanus Käärma


Allkiri


Kuupäev