

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Aruandeaasta algus 01.01.2005

Aruandeaasta lõpp 31.12.2005

**OÜ Allik Otepää**

Reg kood 11006247

Aadress: Mõisavahe 62-13  
50707 Tartu

Tel.: + 372 56 650 641

E-mail: [asallik@hotmail.ee](mailto:asallik@hotmail.ee)

Majutustegevus

## **ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED**

OÜ Allik Otepää registreeriti Tartu Maakohtu registriosakonnas 10.03.2004.a. OÜ Allik Otepää peamiseks tegevusalaks on majutusteenuse pakkumine Otepää linnas, Pärna 4. Ettevõtte klientideks on turistid nii Eestist kui välismaalt. OÜ Allik Otepää andis 2005 aastal tööd 3-le töötajale.

|                      |                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------|
| Juriidiline aadress: | Mõisavahe 62-13<br>50707 Tartu<br>Eesti Vabariik |
| Äriregistri nr.      | 11006249                                         |
| Telefon:             | 56 650 641                                       |
| Faks:                | -                                                |
| E-mail:              | asallik@hotmail.ee                               |

## **TEGEVUSARUANNE**

### *A. Üldine tegevus*

OÜ Allik Otepää registreeriti äriregistris 10.03.2004. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on majutusteenuse pakkumine. 08.juuli.2004.a. tunnistati majutusastus Pärna 4, Otepää linnas vastavaks kodumajutuse nõuetele. Majutusteenuse müügiga alustati samuti 2004 aasta juulikuust. Müügitegevus kevadel ja sügisel on tulenevalt Otepää turismipiirkonna sempoonsusest väike. 2005 aastal sai ettevõtte EAS-ilt Alustavate Ettevõtete Starditoetust, majutusasutuse renoveerimiseks, sihtfinantseeringuna 159277 krooni.

Omafinantseeringuna lisas ettevõtte projekti teostamiseks 53563 krooni. Selle tulemusel renoveeriti osaliselt maja esimene korrus, paigaldati tuleohutusseadmed ja ventilatsioon ning osteti voodeid. Projekti tulemusena sai majutusasutus hosteli tunnustuse ja suurendas põhikohtade arvu 10-lt 21-le. Ettevõttel õnnestus aasta lõpuks jõuda väikesesse kasumisse.

### *B. Ülevaade eeldatavatest arengusuundadest ja projektidest järgmisel majandusaastal*

Ettevõttel on plaanis jätkata majutusteenuse kvaliteedi parandamist ja paremate puhkamisvõimaluste loomist.

### *C. Ettevõtte juhtkond ja töötajad*

Ettevõttel on üks juhatuse liige ning ettevõtte palgal alates 01.08.2004. Ettevõttel oli 2005 aasta lõpuks palgal 1,5 töötajat. Peale töötasu ei ole makstud töötajatele mingeid muid tasusid ega soodustusi. Makstud tasud kokku 2005 majandusaastal on 54027 krooni.

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 17 toodud OÜ Allik Otepää 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Allik Otepää on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

---

Juhatuse liige  
Marge Allik

Tartu, 30 juuni 2006 a.

**Bilanss**  
(tuhandetes kroonides)

**VARAD**

**Käibevara**

Raha ja pangakontod

| Lisa nr | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
|---------|------------|------------|
| 1       | 2083       | 60 488     |

|                                                     |   |                |               |
|-----------------------------------------------------|---|----------------|---------------|
| Nõuded ostjate vastu                                | 2 | 8 462          | 1 925         |
| <b>Käibevara kokku</b>                              |   | <b>10 545</b>  | <b>62 413</b> |
| <b>Põhivara</b>                                     |   |                |               |
| Materiaalne põhivara                                | 4 | 215 728        | 27 870        |
| <b>Põhivara kokku</b>                               |   | <b>215 728</b> | <b>27 870</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                  |   | <b>226 273</b> | <b>90 283</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                     |   |                |               |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                      |   |                |               |
| Võlakohustused                                      | 5 | 23 000         | 50 000        |
| Võlad tarnijatele                                   |   | 581            | 1 730         |
| Maksuvõlad                                          | 3 | 5061           | 2 253         |
| Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud | 6 | 154 617        | 10 847        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                |   | <b>183 259</b> | <b>64 830</b> |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                             |   | <b>183 259</b> | <b>64 830</b> |
| <b>Omakapital</b>                                   |   |                |               |
| Osakapital                                          | 7 | 40 000         | 40 000        |
| Eelmiste aastate kahjum                             |   | -14 547        | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                         |   | 17 561         | -14 547       |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                             |   | <b>43 014</b>  | <b>25 453</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>               |   | <b>226 273</b> | <b>90 283</b> |

**Kasumiaruanne [SKEEM 1]**  
(tuhandetes kroonides)

|           | <b>Lisa nr</b> | <b>2005</b> | <b>2004</b> |
|-----------|----------------|-------------|-------------|
| Müügitulu | 8              | 195 789     | 48 270      |

|                                                    |   |                |                |
|----------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Muud äritulud                                      |   |                |                |
| Tulu sihtfinantseeringust                          |   | 15 395         | 0              |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                | 9 | -7 714         | -2 609         |
| Muud tegevuskulud                                  |   | -74 859        | -37 278        |
| Tööjõu kulud                                       |   |                |                |
| Palgakulu                                          |   | -54 027        | -12 400        |
| Sotsiaalmaks                                       |   | -17 942        | -4 090         |
| <b>Tööjõu kulud kokku</b>                          |   | <b>-71 969</b> | <b>-16 490</b> |
| Põhivara kulum                                     | 4 | -35 982        | -6 438         |
| Muud ärikulud                                      |   | -23            | 0              |
| <b>Finantstulud</b>                                |   |                |                |
| Saadud intressid                                   |   | 28             | 0              |
| <b>Finantskulu</b>                                 |   |                |                |
| Makstud intressid                                  |   | -3104          | 0              |
| <b>Kasum (<i>kahjum</i>) enne tulumaksustamist</b> |   | <b>17 561</b>  | <b>-14 547</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (<i>-kahjum</i>)</b>    |   | <b>17 561</b>  | <b>-14 547</b> |

**Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]**  
(tuhandetes kroonides)

|                                                       | <b>Lisa nr</b> | <b>2005</b>    | <b>2004</b>  |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |              |
| Puhaskasum                                            |                | 17 561         | -14 547      |
| Korrigeerimised:                                      |                |                |              |
| Põhivara kulum                                        | 4              | 35 982         | 6 438        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |                | -6 537         | -1 925       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |                | 145 429        | 14 830       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |                | <b>192 435</b> | <b>4 796</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |              |

|                                                   |   |                 |                |
|---------------------------------------------------|---|-----------------|----------------|
| Materiaalse põhivara soetus                       | 4 | -223 840        | -34 308        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     |   | <b>-223 840</b> | <b>-34 308</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |   |                 |                |
| Saadud laenud                                     |   | 70 000          | 50 000         |
| Saadud laenude tagasimaksed                       |   | -97 000         | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    |   | <b>-27 000</b>  | <b>50 000</b>  |
| <b>Rahavood kokku</b>                             |   | <b>-58 404</b>  | <b>20 488</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | 1 | <b>60 488</b>   | <b>40 000</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          |   | <b>-58 404</b>  | <b>20 488</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | 1 | <b>2 083</b>    | <b>60 488</b>  |

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(tuhandetes kroonides)

|                                             | Osakapital    | Kohustuslik<br>reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | <b>Kokku</b>   |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Saldo 01.01.2004</b>                     |               |                                   |                               |                |
| Tegevuse alguses                            | 40 000        | 0                                 | 0                             | <b>40 000</b>  |
| Kohustusliku reservkapitali<br>suurendamine | 0             | 0                                 | 0                             | <b>0</b>       |
| Aruandeperioodi kahjum                      | 0             | 0                                 | -14 547                       | <b>-14 547</b> |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>             | <b>40 000</b> | <b>0</b>                          | <b>-14 547</b>                | <b>25 453</b>  |

**Saldo 31.12.2005**

|                                          |               |          |               |               |
|------------------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|
| Aruandeperioodi kasum                    |               | 0        | 17 561        | 17 561        |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine |               |          |               |               |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>          | <b>40 000</b> | <b>0</b> | <b>17 561</b> | <b>43 014</b> |

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Allik Otepää 2005 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.



Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

### ***Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtted***

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhenditele kasutatakse järgmisi arvestuspõhimõtteid:

#### ***a. Raha ja raha ekvivalendid***

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvet pangas.

#### ***b. Nõuded ostjate vastu***

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### ***c. Muud nõuded***

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### *d. Materiaalne põhivara*

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. *(Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni, kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansivälisel)*

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- |                         |              |
|-------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Hoone remont          | 5-10 aastat  |
| • masinad ja seadmed    | 5-10 aastat  |
| • inventar              | 3-5 aastat   |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Maad ei amortiseerita.

#### *e. Immateriaalne põhivara*

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni

arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- |                                                                             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| • Arenguväljaminekud                                                        | 5 aastat        |
| • Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 3-5 aastat      |
| • Firmaväärtus                                                              | 5<br>-20 aastat |

**Arenguväljaminekud** on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

**Firmaväärtus** leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse *konsolideeritud aruandes immateriaalse varana/emaettevõtte bilansis investeringu osana tütarettevõttesse*. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeringu osana sidusettevõttesse.

**Positiivne firmaväärtus** amortiseeritakse kulusse lineaarselt omandatud äritegevuse eeldatava kasuliku eluea jooksul (maksimaalselt 20 aastat). Firmaväärtuse kasuliku eluea hindamisel arvestatakse turusituatsiooni ja eeldatavat omandatud majandusüksuse kasvupotentsiaali.

**Negatiivne firmaväärtus** kajastatakse bilansis negatiivse varana (samas bilansirühmas positiivse firmaväärtusega) ja jaotatakse amortiseerimisel kolme ossa:

- see osa negatiivsest firmaväärtusest, mis on põhjendatav juba ostuplaanis prognoositud omandatud ettevõtte kahjumitega ostujärgetel aastatel, kajastatakse tuluna samadel perioodidel kui prognoositud kahjumid tekivad;
- järelejäänud osa, mis võrdub maksimaalselt kuni omandatud majandusüksuse amortiseeruva põhivara jääkväärtusega, kantakse tuludesse osutatud põhivara allesjäänud keskmise eluea jooksul;
- eelmisi ületav osa kajastatakse omandamisel koheselt tuluna.

#### *f. Kapitali- ja kasutusrendid*

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

#### **Ettevõtte kui rentnik**

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Ettevõtte kui rendileandja**

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### *h. Finantskohustused*

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### *i. Tulude arvestus*

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

*j. Kohustuslik reservkapital*

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/10 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.

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

|                                  | <b>31.12.2005</b> | <b>31.12.2004</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas                  | 699               | 4 818             |
| Pangakontod                      | 1384              | 55 670            |
| <b>Raha ja pangakontod kokku</b> | <b>2083</b>       | <b>60 488</b>     |

**Lisa 2 Nõuded ostjate vastu**

|                                   | <b>31.12.2005</b> | <b>31.12.2004</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 8 462             | 1 925             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | 0                 | 0                 |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b> | <b>8 462</b>      | <b>1 925</b>      |

**Lisa 3 Maksud**

| <b>Maksuliik</b>           | <b>31.12.2005</b> |                  | <b>31.12.2004</b> |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                            | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> |                   |
| Käibemaks                  |                   | 1224             | 74                |
| Üksikisiku tulumaks        | 0                 | 978              | 443               |
| Sotsiaalmaks               | 0                 | 2664             | 1636              |
| Töötukindlustusmaks        | 0                 | 33               | 0                 |
| Kohustuslik kogumispension | 0                 | 162              | 100               |
| <b>Kokku</b>               | <b>0</b>          | <b>5061</b>      | <b>2253</b>       |

**Lisa 4 Materiaalne põhivara**

|                                 | Masinad<br>ja<br>seadmed |               | Inventar       | Hoone<br>remont | <b>Kokku</b> |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> |                          |               |                |                 |              |
| <b>Soetusmaksumus</b>           | <b>32 454</b>            | <b>38 581</b> | <b>187 113</b> | <b>258 148</b>  |              |
| Akumuleeritud kulum             | 8 701                    | 14 039        | 19 680         | 42 420          |              |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>23 753</b>            | <b>24 542</b> | <b>167 433</b> | <b>215 728</b>  |              |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b> |                          |               |                |                 |              |

|                     |              |               |          |               |
|---------------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| Soetusmaksumus      | 5 571        | 28 737        | 0        | 34 308        |
| Akumuleeritud kulum | 961          | 5 477         | 0        | 6 438         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>4 610</b> | <b>23 260</b> | <b>0</b> | <b>27 870</b> |

## Lisa 5 Võlakohustused

|                                      | Saldo         | Tagasimakse tähtaeg | Intressi-<br>määr |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
|                                      | 31.12.2005    | 12 kuu jooksul      |                   |
| Lühiajaline laen omanikult           | 8 000         | 8 000               | 6,2 %             |
| Muud lühiajalised võlad<br>(eraisik) | 15 000        | 15 000              | 0 %               |
| <b>Kokku</b>                         | <b>23 000</b> | <b>23 000</b>       |                   |

|                            | Saldo         | Tagasimakse tähtaeg | Intressi-<br>määr |
|----------------------------|---------------|---------------------|-------------------|
|                            | 31.12.2004    | 12 kuu jooksul      |                   |
| Lühiajaline laen omanikult | 50 000        | 50 000              | 6,2 %             |
| <b>Kokku</b>               | <b>50 000</b> | <b>50 000</b>       |                   |

Laenud on eesti kroonides ja ilma tagatiseta.

## Lisa 6 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

|                                                                      | 31.12.2005     | 31.12.2004    |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Võlad töövõtjatele                                                   | 4 491          | 2 255         |
| Muud viitvõlad                                                       | 6 244          | 8 592         |
| Tulevaste perioodide tulu<br>sihtfinantseerimisest                   | 143 882        | 0             |
| <b>Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste<br/>perioodide tulud kokku</b> | <b>154 617</b> | <b>10 847</b> |

Muude viitvõlgade all on kajastatud aruandekohuslastele võlgu olevad summad, mis tasutakse järgmisel perioodil.

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud brutomeetodit.

## **Lisa 7      Omakapital**

|                                   | <b>31.12.2005</b> | <b>31.12.2004</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osakapital (tuhandetes kroonides) | 40 000            | 40 000            |
| Osade arv (tk)                    | 2                 | 2                 |
| Osade nimiväärtus (kroonides)     | 20 000            | 20 000            |

## **Lisa 8      Müügitulu**

OÜ Allik Otepää müügitulu jaguneb tululiikide lõikes järgnevalt:

|                      | <b>2005</b>    | <b>31.12.2004</b> |
|----------------------|----------------|-------------------|
| Tulu toitlustamisest | 8334           | 2 439             |
| Tulu majutusest      | 186 989        | 45 831            |
| Muud tulud           | 466            | 0                 |
| <b>Kokku</b>         | <b>195 789</b> | <b>48 270</b>     |

Muu tuluna on kajastatud eraldi saunateenust.

## **Lisa 9      Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                      | <b>2005</b>  | <b>31.12.2004</b> |
|------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Kaubakulu                                            | 7 714        | 2 609             |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused<br/>kokku</b> | <b>7 714</b> | <b>2 609</b>      |

Kaubakuluna kajastub edasimüügiks ostetud hommikusöök..



## Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Allik Otepää aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Allik Otepää on teinud tehinguid järgmiste seotud osapooltega:

|                                                            | 2005          | 31.12.2005    |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Omanikuga sõlmitud rendileping, kusjuures OÜ on rentnikuks | 24 000        | 12 000        |
| <b>Rendikulu kokku</b>                                     | <b>24 000</b> | <b>12 000</b> |
| <br>Omanikult saadud laen                                  | 35 000        | 50 000        |
| Lähisugulasest eraisikult saadud laen                      | 15 000        | 0             |
| <b>Saadud laen kokku</b>                                   | <b>50 000</b> | <b>50 000</b> |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid, v.a rendilepingu osas, mis on ettevõtte jaoks ilmselt soodsam kui turuhind. Samuti on saadud laen lähisugulasest eraisikult intressivabalt.

## Lisa 11 Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisi kajastamist vajavaid sündmusi bilansipäeva järgselt toimunud ei ole.

## **MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ Allik Otepää juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 17561.- tuhat krooni alljärgnevalt:

1. Katta 2005 a. kasumi arvelt 2004 aasta kahjum summas 14 547.- krooni.
2. Järelejäänud kasumisosast 3014.- krooni kanda kohustuslikku reservkapitali 1/10 s.o. 301.- krooni.
3. Ülejäänud summa 2713.- reinvesteerida.

## **Juhatuse liikme allkiri 2005. a majandusaasta aruandele**

OÜ Allik Otepää 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26.05.2006  
otsusega, allkirjastamine 28.05.2005.a.:

---

Juhatuse liige  
Marge Allik

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OÜ Allik Otepää (registrikood: 11006247) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marge Allik (juhatuse liige)

Kinnitanud

15.10.2006