

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

31. 10. 2006

15 h. 66725  
El.

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

*Aruandeaasta algus:* ~~29. jaanuar 2004~~ 05. märts 2004  
*Aruandeaasta lõpp:* 31. detsember 2004

*Ärinimi:* OÜ Vapramäe Allika

*Registrikood:* 11006081

*Aadress:* Allika, Tõravere alevik, Nõo vald  
Tartumaa 61602

*Telefon:* +372 50 24 474

*Põhitegevusala:* Turismindus ja toitlustamine (forellipüük)

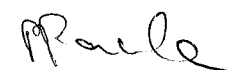
*Lisatud dokumendid:* Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek  
Osanike nimekiri

Prade

31.10.2006

## SISUKORD

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                        | 3  |
| JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....      | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                          | 5  |
| Raamatupidamisbilanss .....                                 | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                                 | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                          | 8  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD .....                    | 9  |
| Lisa 1. Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused ..... | 9  |
| Lisa 2. Raha .....                                          | 10 |
| Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed .....                          | 11 |
| Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine .....                | 11 |
| Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded .....            | 11 |
| Lisa 6. Võlad ja ettemaksed .....                           | 11 |
| Lisa 7. Laenukohustused .....                               | 12 |
| Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega .....                   | 12 |
| Lisa 9. Omakapitali liikumine .....                         | 12 |
| Lisa 10. Müügitulu .....                                    | 12 |
| Lisa 11. Sihtfinantseerimine .....                          | 12 |
| MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD .....                       | 13 |
| 2004. a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....                    | 14 |
| OSANIKE NIMEKIRI .....                                      | 15 |



31.10.2003

## **TEGEVUSARUANNE**

OÜ Vapramäe Allika asutati 29. jaanuaril 2004. a. Äriregistris on sellekohane kanne kinnitatud 05. märts 2004.

2004. aastal tegeles OÜ Vapramäe Allika forellipüügi- ja turisminduskompleksi väljaehitamise ja arendamisega.

2004. aasta müügi netokäive oli 28 791 krooni, mille moodustab 100%-liselt siseriiklik tegevus. Kaupade ja teenuste eksporti ei toimunud.

2004. aastal investeeriti põhivarasse 43 925 krooni, mille moodustavad kompleksi väljaehitamiseks tehtud investeeringud.

2004. aastal on saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest nõustamistoetust 14 500 krooni äriplaani koostamiseks, mille võrra on vähendatud nõustamisteenustele tehtud kulutusi.

2005. aastal on eesmärgiks taotleda Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse kaudu alustava ettevõtte stardiabitoetust kompleksi väljaehitamiseks.

2005. aastal loodetakse arendada põhitegevust.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatusel eraldi tasusid pole 2004. a jooksul arvestatud.

31.10.2005

## **JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerib juhatus oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 12 esitatud OÜ Vapramäe Allika 2004. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab, et:

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



.....  
Priit Randala  
Juhatuse liige

28.06.2005



Priit Randala  
Juhatuse liige

31.10.2006

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Raamatupidamisbilanss**

|                                       | Lisa nr | 31.12.2004   | 5.03.2004    |
|---------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| <b>VARAD</b>                          |         |              |              |
| <i>Käibevara</i>                      |         |              |              |
| Raha                                  | 2       | 2923         | 40000        |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 3, 5    | 10062        | 0            |
| <b>Käibevara kokku</b>                |         | <b>12985</b> | <b>40000</b> |
| <i>Põhivara</i>                       |         |              |              |
| Materiaalne põhivara                  | 4       | 43925        | 0            |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |         | <b>43925</b> | <b>0</b>     |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |         | <b>56910</b> | <b>40000</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |         |              |              |
| <i>Lühiajalised kohustused</i>        |         |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                   | 6       | 15           | 0            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |         | <b>15</b>    | <b>0</b>     |
| <i>Pikaajalised kohustused</i>        |         |              |              |
| Pikaajalised laenukohustused          | 7, 8    | 15710        | 0            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  |         | <b>15710</b> | <b>0</b>     |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |         | <b>15725</b> | <b>0</b>     |
| <i>Omakapital</i>                     |         |              |              |
| Osakapital                            | 9       | 40000        | 40000        |
| Aruandeaasta kasum                    |         | 1185         | 0            |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |         | <b>41185</b> | <b>40000</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |         | <b>56910</b> | <b>40000</b> |

31.10.2006

**Kasumiaruanne skeem 1**

|                                          | Lisa nr | 2004        |
|------------------------------------------|---------|-------------|
| Müügitulu                                | 10      | 28791       |
| Kaubad, toore, materjal, teenused        |         | -803        |
| Muud tegevuskulud                        | 11      | -26806      |
| <b>Ärikasum</b>                          |         | <b>1182</b> |
| <i>Finantstulud ja -kulud</i>            |         |             |
| Muud finantstulud ja -kulud              |         | 3           |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>      |         | <b>3</b>    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> |         | <b>1185</b> |

Priit Randala  
Juhatuse liige

5.1.10. 2006

**Rahavoogude aruanne**

|                                                   | Lisa nr | 2004          |
|---------------------------------------------------|---------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |         |               |
| <b>Puhaskasum</b>                                 |         | <b>1185</b>   |
| <b>Korrigeerimised:</b>                           |         |               |
| Muude tegevuskulude sihtfinantseerimise toetus    | 11      | -14500        |
| Muud finantstulud                                 |         | -3            |
|                                                   |         |               |
| Nõuete ja ettemaksete muutus                      | 3, 5    | -10062        |
| Kohustuste ja ettemaksete muutus                  | 6       | 15            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               |         | <b>-23365</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |         |               |
| Materiaalse põhivara soetus                       | 4       | -43925        |
| Saadud intressid                                  |         | 3             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     |         | <b>-43923</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |         |               |
| Saadud laenud                                     | 7, 8    | 15710         |
| Saadud sihtfinantseerimise toetused               | 11      | 14500         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    |         | <b>30210</b>  |
|                                                   |         |               |
| <b>Rahavood kokku</b>                             |         | <b>-37077</b> |
|                                                   |         |               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | 2       | <b>40000</b>  |
|                                                   |         |               |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          |         | <b>-37077</b> |
|                                                   |         |               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | 2       | <b>2923</b>   |

31.10.2006

## *Omakapitali muutuste aruanne*

| Kirje                     | Osakapital   | Aruandeaasta<br>kasum | KOKKU        |
|---------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| <b>Seisuga 05.03.2004</b> | <b>40000</b> | <b>0</b>              | <b>40000</b> |
| 2004. a kasum             |              | 1185                  | 1185         |
| <b>Seisuga 31.12.2004</b> | <b>40000</b> | <b>1185</b>           | <b>41185</b> |

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 9.

31.10.2006

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....**

### ***Lisa 1. Rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused***

#### **Arvestuse alused**

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti heast raamatupidamistava. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuses nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, v.a juhtudel kui alljärgnevat arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti. Raamatupidamise aruannete koostamisel lähtutakse olulisuse printsiibist.

OÜ Vapramäe Allika kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ühe krooni täpsusega.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

#### **Raha ja selle ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

#### **Nõuete hindamine**

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadelt. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### **Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2 500 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Kõik väiksema maksumusega varad kantakse nende soetamisel 100%-liselt kuludesse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Rakendatakse lineaarset põhivara amortisatsiooni arvestamise meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas:

- |                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| a) Ehitised -                 | 5-10%            |
| b) Masinad ja seadmed -       | 20-40%           |
| c) Muu materiaalne põhivara - | 20-40%           |
| d) Maa -                      | ei amortiseerita |

#### **Rahavood**

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leimiseks kasutatud korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste



Priit Randala  
Juhatuse liige

31.10.2006

majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja.....  
investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.  
Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

### Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ Vapramäe Allika reservkapitali, mille suuruseks on 10% osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

### Kohustused

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja tingimuslikud kohustused on kajastatud bilansis.

### Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil. Netomeetodi kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

### Tulud – kulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

## **Lisa 2. Raha**

Bilansikirjel on kajastatud raha ja pangakontode jääke seisuga 31.12.2004 õiglases väärtuses.

| Raha liik     | 31.12.2004  | 5.03.2004    |
|---------------|-------------|--------------|
| Pangakontod   | 2923        | 40000        |
| <b>KOKKU:</b> | <b>2923</b> | <b>40000</b> |

31.10.2006

**Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed**

| Nõude liik                         | 31.12.2004   | 5.03.2004 |
|------------------------------------|--------------|-----------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9712         | 0         |
| Ettemaksed teenuste eest           | 350          | 0         |
| <b>KOKKU:</b>                      | <b>10062</b> | <b>0</b>  |

Ettemaksetena teenuste eest on kajastatud bilansipäevaga enammakstud telefoniteenuste eest summa 350 krooni.

**Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine**

|                                  | Lõpetamata ehitised | Kokku |
|----------------------------------|---------------------|-------|
| Seis 05.03.2004 soetusmaksumuses | 0                   | 0     |
| Soetatud                         | 43925               | 43925 |
| Amortisatsioonikulu              | 0                   | 0     |
| Seis 31.12.2004 soetusmaksumuses | 43925               | 43925 |
| Seis 31.12.2004 jääkmaksumuses   | 43925               | 43925 |

**Lisa 5. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded**

| Maksuliik     | Jääk 31.12.04 |          | Aruandeperioodil |              | Jääk 5.03.04 |          |
|---------------|---------------|----------|------------------|--------------|--------------|----------|
|               | ettemaks      | võlg     | arvestatud       | tasutud      | ettemaks     | võlg     |
| 1. Käibemaks  | 9712          |          | 5182             | 14894        | 0            |          |
| <b>KOKKU:</b> | <b>9712</b>   | <b>0</b> | <b>5182</b>      | <b>14894</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |

**Lisa 6. Võlad ja ettemaksed**

| Võla liik     | 31.12.2004 | 5.03.2004 |
|---------------|------------|-----------|
| Muud võlad    | 15         | 0         |
| <b>KOKKU:</b> | <b>15</b>  | <b>0</b>  |

Muude võlgadena on kajastatud bilansipäeva seisuga kuludesse kantud kuid veel tasumata pangakaardi hooldustasu 2004. a detsembrikuu eest.

31.10.2006

**Lisa 7. Laenukohustused**

| Võla liik                    | 31.12.2004   | 5.03.2004 |
|------------------------------|--------------|-----------|
| Pikaajalised laenukohustused | 15710        | 0         |
| <b>KOKKU:</b>                | <b>15710</b> | <b>0</b>  |

**Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega**

Aruandeperioodil on ainuosanik Priit Randala'lt saadud laenu summas 15 710 krooni. 2004. a jooksul pole laenu tagastatud. Laen on planeeritud tagastada 2006. aastal.

**Lisa 9. Omakapitali liikumine**

OÜ Vapramäe Allika asutamisel moodustati osakapital, mis koosnes 1 osast nimiväärtusega 40000 krooni. 2004. aastal osakapitali suurendatud pole.

Vastavalt OÜ Vapramä Allika põhikirjale on osakapitali miinimumsuuruseks 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

**Lisa 10. Müügitulu**

| Geograafiliste piirkondade lõikes | 2004         |
|-----------------------------------|--------------|
| Eesti                             | 28791        |
| <b>KOKKU:</b>                     | <b>28791</b> |

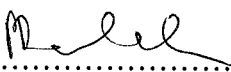
**Lisa 11. Sihtfinantseerimine**

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt on saadud nõustamistoetust 14 500 krooni äriplaani koostamiseks, mille võrra on vähendatud nõustamisteenustele tehtud kulutusi (mitmesugused tegevuskulud).

31.10.2006

## **MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD**

2004. a majandusaasta aruande kinnitas OÜ Vapramäe Allika üldkoosolek 28.06.2005. a.

  
.....  
Priit Randala  
Juhatuse liige

28.06.2005

31.10.2006

**2004. a KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....**

OÜ Vapramäe Allika juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004. majandusaasta kasum järgmiselt:

|                                                                       |      |
|-----------------------------------------------------------------------|------|
| 2004. a aruandeaasta kasum                                            | 1185 |
| Reservkapitali moodustamine                                           | -59  |
| Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a majandusaasta aruande kinnitamist | 1126 |



Priit Randala  
Juhatuse liige

31.10.2006

## ***OSANIKE NIMEKIRI***

Nimi: Priit Randala  
Isikukood: 37009142743  
Aadress: Järve 3, Nõo  
Tartu maakond  
Osa nimiväärtus: 40 000 krooni  
Omandamise aeg: 29. jaanuar 2004

  
Priit Randala  
Juhatuse liige