

16 h. 77378
El.

OÜ Valgemetsa Puhkeküla

2006.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2006.a. lõpp 31.detsembril 2006.a.

Äriregistri kood	11107037
Aadress	Valgemetsa küla, Vastse-Kuuste vald, Põlvamaa
Telefon	7970169
Elektronpost	valgemetsa@hot.ee
Põhitegevusala	meelelahutus-, spordi- ja reklaamürituste korraldamine, seminaride õppelaagrite korraldamine
Tegevjuht	 Peeter Pree

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Põhivara.....	12
Lisa 5. Müügitulu	12
Lisa 6. Laenukohustused	12
Lisa 7. Kasutusrent	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	15



Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol.

2005.a. soetasime Puhkemetsa kinnistu asukohaga Põlvamaa, Vastse-Kuuste vald Valgemetsa külas. Pakkusime erinevatele ettevõtetele suvepäevade läbiviimise teenust. 2006.a. käive oli 1 877 830 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	1 877 830	1 557 253
Brutokasumi määr %	5%	29%
Puhaskasum (tuh kr)	87 762	438 915
Puhasrentaablus	5%	28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,29	0,28

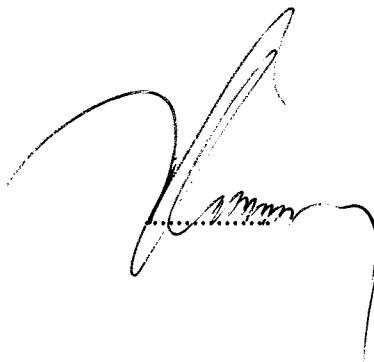
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Töötajate keskmine arv oli 6 ja nende töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksuga oli 187 020 krooni.

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Toomas Hansson juhatuse liige



29. 06. 2007

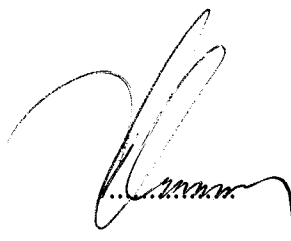
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla juhatus 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 Valgemetsa Puhkeküla finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Valgemetsa Puhkeküla on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Hansson juhatuses liige



29. 06, 2007

Bilanss**AKTIVA**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	173 734	151 504
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	816
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		1 073	0
Kokku ettemaksed		1 073	816
Käibevara kokku		174 807	152 320
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 170 000	1 170 000
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		149 937	49 442
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-111 304	-38 828
Kokku materiaalne põhivara	4	1 208 633	1 180 614
Põhivara kokku		1 208 633	1 180 614
AKTIVA KOKKU		1 383 440	1 332 934

PASSIVA

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.04.2005
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	570 000	540 000
Kokku võlakohustused		570 000	540 000
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			
Võlad tarnijatele		4 508	13 679
Maksuvõlad	3	15 446	340
Võlad töövõtjatele		1 809	0
Kokku viitvõlad		1 809	0
Lühiajalised kohustused kokku		591 763	554 019
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	6	225 000	300 000
Kokku pikaajalised võlakohustused		225 000	300 000
Pikaajalised kohustused kokku		225 000	300 000
Kohustused kokku		816 763	854 019
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		434 915	0
Aruandperioodi kasum (kahjum)		87 762	438 915
Omakapital kokku		566 677	478 915
PASSIVA KOKKU		1 383 440	1 332 934

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

Äritulud	Lisad	31.12.2006	31.12.2005
Müügitulu	5	1 877 830	1 557 253
Muud äritulud		0	477
Kokku äritulud		1 877 830	1 557 730
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		747 349	581 740
Mitmesuguse tegevuskulud		771 479	404 607
Tööjõukulud		187 020	81 176
Palgakulu		140 408	60 807
Sotsiaalmaksud		46 612	20 369
Põhivara kulum ja väärtuse langus		72 476	38 962
Muud ärikulud			
Kokku ärikulud		1 778 324	1 106 485
Ärikasum (-kahjum)		99 506	451 245
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		12 088	12 548
Muud finantstulud ja -kulud		344	218
Kokku finantstulud ja -kulud		-11 744	-12 330
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		87 762	438 915
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		87 762	438 915

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		87 762	438 915
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	72 476	38 828
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		0	540 000
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		-1 073	0
Maksuvõlad (+/-)		15 922	-475
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-9 171	13 678
Viitvõlad (+/-)		1 809	0
Kokku rahavood äritegevusest		167 725	1 030 946
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-100 495	-1 219 442
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-100 495	-1 219 442
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		230 000	300 000
Saadud laenude tagasimaksed		-275 000	0
Osakapital		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-45 000	340 000
Rahavood kokku		22 230	151 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		151 504	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		22 230	151 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		173 734	151 504

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta puhaskasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 01.04.2005	40 000	0			40 000
Eelmiste perioodide kasum				438 915	
Aruandeperioodi puhaskasum					
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31.12.2005	40 000	0	0	438 915	478 915
Eelmiste perioodide kasum			434 915	-438 915	
Aruandeperioodi puhaskasum				87 762	
Reservkapitali suurendamine		4 000			
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	434 915	87 762	566 677

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Valgemetsa Puhkeküla 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Puhkeküla kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

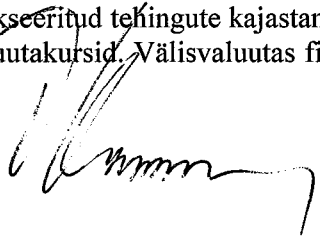
Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005



on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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

Lisa 2. Raha ja pangakontod

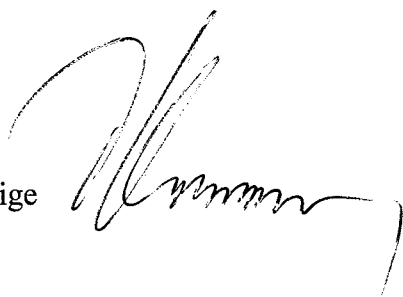
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	6 457	4 947
Pangakontod EEK	167 277	146 557
Kokku	173 734	151 504

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		14 441	341	0
Üksikisiku tulumaks		0		816
Sotsiaalmaks		924		0
Töötuskindlustusmakse		25		0
Kogumispensionimakse		56		0
Kokku	0	15 446	341	816



Lisa 4. Põhivara

(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 170 000	49 575	1 219 575
Soetused ja parendused sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest		100 496	100 496
			0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	1 170 000	150 071	1 320 071
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	34 720	4 242	38 962
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	52 080	20 396	72 476
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	86 800	24 638	111 438
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 135 280	45 334	1 180 614
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	1 083 200	125 433	1 208 633

Lisa 5. Müügitulu

Tegevusala	31.12.2006	31.12.2005
suvepäevade, laagrite korraldamine	1 872 330	1 557 253
Kokku	1 872 330	1 557 253
Piirkond	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	1 872 330	1 557 253
Kokku	1 872 330	1 557 253

Lisa 6. Laenukohustused

Kohustused (kroonides)	Summa Lühiajaline	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
AS Elpis	120 000	08.04.2025	3%	EEK
Eraisik	450 000	01.10.2010	3%	EEK
kokku	570 000			
	Summa pikaajaline			
AS Elpis	225 000	08.04.2025	3%	EEK

Juhatuse liige



Lisa 7. Kasutusrent

Kasutusrendilepingu L041101461 rendiobjektiks on Ford Ranger 4WD 2,5 TD ,
viimase rendimakse tähtaeg on 15.10.2009.a.

2006.a. tasuti kasutusrendimakseid summas 166 359 krooni



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2006. aasta kasum	438 915

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 438 915

Kohustuslikku reservkapitali 4 000

Kokku jaotuskõlbliku kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 434 915

Toomas Hansson juhatuse liige



29.12.2007

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Valgemetsa Puhkeküla juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Toomas Hansson juhatuses liige



28.06.2007

OÜ VALGEMETSA PUHKEKÜLA OSANIKE NIMEKIRI

Toomas Hansson
Isikukood: 35201092756
Eluk.: Tammeoksa 1-4
Tartu 50414

100 %

Juhatuse liige

