

OÜ Jõesuu Puhkemaja
Majandusaasta aruanne 2006

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04.07.2007

17 CR 25442
.....
8

OÜ Jõesuu Puhkemaja
2006.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta	algus 01.01.2006, lõpp 31.12.2006
Äriniimi	OÜ Jõesuu Puhkemaja
Registreerimisnumber	11008200
Aadress	Verevi küla, Ranni vald, Tartumaa 61103
Telefon	50 45979
Faks	7476444
Põhitegevusala	majutus- ja turismiteenused,
Juhatuse liige	Jaanus Jakobson
Lisatud aruandele	omanike nimekiri

Juhatuse liige Jaanus Jakobson

Sisukord.

	Lk. nr.
Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
2006.a. raamatupidamise aastaaruanne	
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoo aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Muude oluliste kasumiaruannete kirjete all-liigendus	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16

2006.a. tegevusaruanne.

OÜ Jõesuu Puhkemaja põhitegevus on majutus- ja turismiteenused.

2006.aastal müügitulu oli summas 298 431 krooni ja aasta lõppes kasumiga 195 021 krooni.

Materiaalset põhivara soetati 2006. aastal 390132 krooni eest.

2007. aastal planeeritakse jätkata teenuste osutamisega, lõpetada ehitised ja rajatised.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

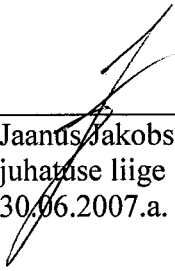
Juhatuse liige Jaanus Jakobson

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

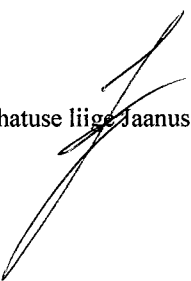
OÜ Jõesuu Puhkemaja juhatus kinnitab lehtedel 4 kuni 14 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et

- majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse sätetest
- aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas hea raamatupidamistava nõuetega
- OÜ Jõesuu Puhkemaja on jätkuvalt tegutsev.



Jaanus Jakobson
juhatuse liige
30.06.2007.a.



Juhatuse liige Jaanus Jakobson

Raamatupidamisbilanss
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa
VARAD			
Käibevara			
Raha	63 492	71 812	2
Nõuded ja ettemaksed	1 112 863	68 159	3;4
Müügiootel põhivara	80 000	0	
Käibevara kokku	1 256 355	139 971	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	686 185	605 118	5
Põhivara kokku	686 185	605 118	
VARAD KOKKU	1 942 540	745 089	

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed	258 128	160 098	7
Sihtfinantseerimine	0	14 500	8
Lühiajalised kohustused kokku	258 128	174 598	

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	1 446 500	527 600	6
Pikaajalised kohustused kokku	1 446 500	527 600	
Kohustused kokku	1 704 628	702 198	

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	144	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	2 747	3	
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	195 021	2 888	
Omakapital kokku	237 912	42 891	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKI	1 942 540	745 089	

Kasumiaruanne (skeem I)
(kroonides)

	2006	2005	Lisa
Müügitulu	298 431	2 881	9
Muud äritulud	68 845	0	10
Kaubad, materjal, teenused	-46 608	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-208 726	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 567	0	11
Muud äriksulud	-2 923	0	
Ärikasum	84 452	2 881	
Finantstulud ja -kulud			
a) Muud finantstulud	110 569	7	11
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	195 021	2 888	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	195 021	2 888	

Rahavoogude aruanne
kroonides

	2006	2005	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	84 452	2 881	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 766	0	5
Põhivara müügist saadud kahjum (+märgiga)	-1 045	0	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 129	-60 451	3
Müügiootel põhivara	-80 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	98 030	174 598	7
Makstud intressid	-17 645	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	6 429	117 028	
Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara ost	-490 132	-556 565	5
Materiaalse põhivara müük	381 344	0	5
Antud laenu	-1 726 075	0	6;12
Antud laenude tagasimaksed	773 000	0	6;12
Saadud intressid	128 214	7	11
Kokku rahavood investeerimisest	-933 649	-556 558	
Rahavood finantsinvesteerimisest			
Saadud laenud	1 262 000	509 600	6;12
Saadud laenude tagasimaksed	-343 100	0	6;12
Kokku rahavood finantsinvesteerimisest	918 900	509 600	
Rahavood kokku	-8 320	70 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 812	1 742	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 492	71 812	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 320	70 070	

Omakapitali muutuste aruanne
kroonides

	Osakapital	Eelmiste perioodide kasum/kahjun	Aruandeaasta kasum/kahjum	Reserv- kapital	Kokku
31.12.2004	40 000	0	3	0	40 003
2004.a puhaskasumi jagamine		3	-3		0
Aruandeaasta kasum			2 888		2 888
31.12.2005	40 000	3	2 888	0	42 891
31.12.2005	40 000	3	2 888	0	42 891
2005.a puhaskasumi jagamine		2 744	-2 888	0 144	0
Aruandeaasta kasum			195 021		195 021
31.12.2006	40 000	2 747	195 021	144	237 912

Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja järgi on OÜ Jõesuu Puhkemaja osakapitali miinimumsuuruseks 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

Juhatusel lüüpe Jaanus Jakobson

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Jõesuu Puhkemaja 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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). Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust ei peeta.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-5% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-30% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

D. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

E. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

2006.a majandusaasta kinnitamisel otsustati dividende mitte jaotada.

G. Tulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

H. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 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 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	7 825	757
Pangakontod	55 667	71 055
Kokku	63 492	71 812

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

Lisa

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	35 400	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 738	53 659
Muud lühiajalised nõuded	1 054 725	14 500
<i>s.h. ettemaksed teenuste eest</i>	<i>101 650</i>	<i>14 500</i>
<i>antud laenud</i>	<i>953 075</i>	
	1 112 863	68 159

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Lisa

	31.12.2006	31.12.2005
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	22 738	53 659
Kokku	22 738	53 659

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2004

	Lõpetamata ehitis	Muu mat. pv	Kokku
Soetusmaksumus	37 960	10 593	48 553
Akum kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	37 960	10 593	48 553

2005. aastal toimunud muutused

Ostud	233 648	322 917	556 565
-------	---------	---------	---------

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	271 608	333 510	605 118
Jääkmaksumus	271 608	333 510	605 118

2006. aastal toimunud muutused

Ostud	158 716	231 416	390 132
Müügid	0	-280 299	-280 299
Ümbergrupeerimine	0	-4199	-4 199
Amortisatsioon 2006	0	-24567	-24 567

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	430 324	280 428	710 752
Akumuleeritud kulum	0	-24 567	-24 567
Jääkmaksumus	430 324	255 861	686 185

Lisa 6 Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse	Intressi määr
	31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg tähtajatu	
Laenud	1 446 500	0	1 446 500	tähtajatu	0,00000
Kokku	1 446 500	0	1 446 500		

	Saldo	Tagasi maksta		Tagasimakse	Intressi määr
	31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg tähtajatu	
Laenud	527 600	0	527 600	tähtajatu	0,00000
Kokku	527 600	0	527 600		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	256 664	160 098
Maksuvõlad	1 464	0
Kokku	258 128	160 098

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse otsusega 12.12.2005 nr. 1-19.5/15125 on otsustatud anda toetust summas 14 500 krooni.

	31.12.2006	31.12.2005
Sihtfinantseerimine	0	14 500
	0	14 500

Lisa 9 Müügitulu

2006.aastal jaguneb müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt

	2006	2005
Eesti Vabariik	298 431	2 881
Kokku	298 431	2 881

Tulu tegevusalade lõikes

	2006	2005
Tulu teenuste müügist	298 431	2 881
Kokku	298 431	2 881

Lisa 10 Muud äritulud

	2006	2005
Tulu põhivara müügist	1 045	0
Muud äritulud	67 800	0
Kokku	68 845	0

Lisa 11 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigenduse

Kaubad, materjal ja teenused

	2006	2005
Kütus	-46 608	0
Kokku	-46 608	0

Muud tegevuskulud

	2006	2005
Kasutusrent	-59 343	0
Sõidukite kindlustusmaksed	-11 871	0
Ostetud transporditeenused	-33 200	0
Muud tegevuskulud	-104 312	0
Kokku	-208 726	0

Põhivara kulum ja väärtuse langus

	2006	2005
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 567	0
Kokku	-24 567	0

Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Intressitulud	128 214	7
Intressikulud	-17 645	
Kokku	110 569	7

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Jõesuu Puhkemaja aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid

Laenud seotud osapooltega

OÜ Jõesuu Puhkemaja on saanud laenu omanikult ja omanikuga seotud ettevõttelt järgmiselt:

	2006		2005	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Omanik ja temaga seotud pereliige	1 098 000	301 100	132 500	0
Omanikega seotud ettevõtted	164 000	42 000	377 100	0
	1 262 000	343 100	509 600	0

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Omanik ja temaga seotud pereliige	6	932 400	135 500
Omanikega seotud ettevõtted	6	514 100	392 100
Pikaajalised kohustused kokku		1 446 500	527 600

OÜ Jõesuu Puhkemaja on andnud laenu omanikuga seotud ettevõttele järgmiselt:

	2006		2005	
	Antud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Omanikega seotud ettevõtted	280 000	180 000	0	0
	280 000	180 000	0	0

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Omanikega seotud ettevõtted	6	100 000	0
Lühiajalised nõuded kokku		100 000	0

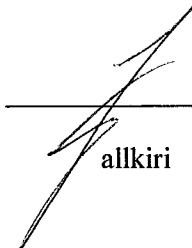
2006.a. kasumi jaotamise ettepanek.

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2005.a.	2 747.-
2. 2006.a. kasum	195 021.-
3. 2006.a. kasumi jaotamine	
a) reservfondi	39 856.-
b) jätta jaotamata kasumisse	155 165.-

**2006. majandusaasta aruande
allkirjad**

OÜ Jõesuu Puhkemaja 2006. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega 30 juunil 2007.a.

Jaanus Jakobson, juhatuse liige



allkiri

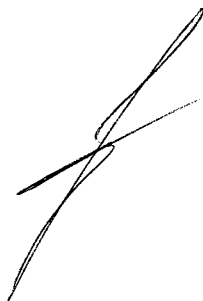
30.06.2007

kuupäev

OÜ Jõesuu Puhkemaja
omanik

2006.a. majandusaasta aruande kinnitamisel

Osaniku nimi	Jaanus Jakobson
Isikukood	37103232770
Elukoht	Raatuse 86-11, Tartu
Osa suurus	40 000 krooni, s.o. 100 % osakapitalist

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.