

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

22.06.2005

.....lk. nr. 30294

PAATSALU PUHKEKESKUS OÜ

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2004

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2004

Registrikood 10920820

**Paatsalu küla
Varbla vald
88204 Pärnumaa**

tel +372 44 58172

**www.paatsalu.ee
info@paatsalu.ee**

Põhitegevusala: renditeenused

SISUKORD

<u>TEGEVUSARUANNE</u>	2
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	3
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele.....	3
<u>BILANSS</u>	4
<u>KASUMIARUANNE</u>	5
<u>RAHAVOOGUDE ARUANNE</u>	6
<u>OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE</u>	6
<u>ARVESTUSPÕHIMÕTTED</u>	7
<u>LISAD</u>	8
Lisa 1. Maksuvõlad ja -nõuded	8
Lisa 2. Põhivara	8
Lisa 3. Võlakohustused	8
Lisa 4. Müügitulu	9
Lisa 5. Muud äritulud	9
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	9
<u>JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE</u>	10

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus asutati 2003. aasta jaanuaris.

Firma põhitegevusalaks on puhkeksekuse rent ja ürituste korraldamine.

Ettevõtte esimesel tegevusaastal tehti mahukaid investeeringuid puhkekeskuse kaasajastamiseks, ehitati välja sauna- ja köögikompleks ning soetati teenuste pakkumiseks vajalik inventar.

Hoone turvalisuse tõstmiseks saadi 2003 aasta lõpus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest toetust 100 000 krooni. Nimetatud projektiga seotud kulutused leidsid aset peamiselt 2004. aasta alguses.

Vajalike litsentside ja varustatuse puudumine ning hoone seisukord ei võimaldanud pakkuda teenuseid mahus, mis võimaldanuks aruandeaastal tehtud kulutuste katmist. Seetõttu on aruandeaasta majandustulemused kahjumis. Aastaaruande koostamise hetkeks on kõik olulisemad investeeringud tehtud ning saadud mitmekesisemat teenuste pakkumist võimaldavad tegevusload.

Ettevõtte osanikud on teadlikud asjaolust, et ettevõtte omakapital ei vasta bilansikuupäeva seisuga Äriseadustikuga kehtestatud nõuetele. Samas on aastaaruande koostamise seisuga olukord muutunud. Klientide poolt tehtud broneeringud ning kulude eelarve annavad omanikele kindlustunde, et 2005. aasta lõpuks on ettevõttel akumulieeritud kasum.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud, samuti ei ole neile määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud kompensatsiooni tagasikutsumisel.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

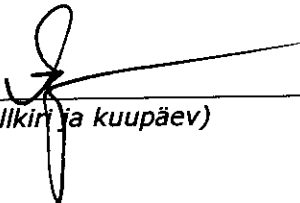
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaruandele

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Osaühing Paatsalu Puhkekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

Alo Ergma



(allkirja kuupäev)

BILANSS

Lisa 31.12.2004 31.12.2003

AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		94 035	16 809
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		4 472	5 236
Nõuded ostjate vastu kokku		4 472	5 236
Mitmesugused nõuded			
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		462	100 000
Mitmesugused nõuded kokku		98 969	100 000
Ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	1	59 359	57 572
<i>Tulevaste perioodide ettemakstud kulud</i>		0	4 023
Ettemaksed kokku		59 359	61 595
Käibevara kokku		158 328	183 640
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2		
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		123 080	21 505
<i>Põhivara akumulieeritud kulum</i>		-18 464	-1 424
Materiaalne põhivara kokku		104 616	20 081
Põhivara kokku		104 616	20 081
AKTIVA KOKKU		262944	203 721
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		235 000	200 000
Võlakohustused kokku		235 000	200 000
Võlad tarnijatele		21 004	17 887
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		2 500	
<i>Muud viitvõlad</i>		421	70
Viitvõlad kokku		2 921	70
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		462	100 000
Lühiajalised kohustused kokku		259 387	317 957
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		42 000	42 000
Eelmiste perioodide kasum (-kahjum)		-156 236	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		117 793	-156 236
Omakapital kokku		3 557	-114 236
PASSIVA KOKKU		262 944	203 721

KASUMIARUANNE

	2004	2003
ÄRITULUD		
Müügitulu	865 596	104 706
Muud äritulud	99 538	200 000
Äritulud kokku	965 134	304 706
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	208 318	37 469
Mitmesugused tegevuskulud	598 751	422 101
Tööjõukulu	23 232	
<i>Palgakulu</i>	17 400	
<i>Sotsiaalmaks</i>	5 832	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 040	1 424
Muud ärikulud	0	25
Ärikulud kokku	847 341	461 019
ÄRIKASUM	117 793	-156 313
Finantstulud ja -kulud		
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>	0	77
Kokku finantstulud ja -kulud	0	77
Kasum enne tulumaksustamist	117 793	-156 236
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	117 793	-156 236

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	117 793	-156 313
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 040	1 424
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 001	-166 831
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 967	117 957
Kokku rahavood äritegevusest	143 801	-203 763
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-101 575	-21 505
Saadud intressid		77
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-101 575	-21 428
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tagasimakstud laenud	-200 000	
Saadud laenud	235 000	200 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 000	200 000
Rahavood kokku		-25 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 809	42 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 226	-25 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 035	16 809

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 15.01.2003	42 000		42 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		-156 236	
Saldo 31.12.2003	42 000	-156 236	-114 236
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		117 793	
Saldo 31.12.2004	42 000	-38 443	3 557

ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Üldised alused

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga bilansikuupäevaks laekumata arve laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi.

Raha ja rahavood

Bilansikirjel *Raha ja pangakonto* on kajastatud raha kassas ja pangakontodel.

Äritegevuse rahavood on koostatud kaudset meetodit kasutades. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusega on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 8 000 krooni. Vara, mis ei vasta nimetatud tingimustele loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Põhivara amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooni määr kehtestatakse vastavalt vara kasulikule elueale.

LISAD

Lisa 1. Maksuvõlad ja -nõuded

	31.12.2004	31.12.2003
MAKSUNÕUDED		
Käibemaks	63 626	57 572
KOKKU	63 626	57 572
MAKSUVÕLAD		
Üksikisiku tulumaks	840	
Sotsiaalmaks	3 300	
Töötuskindlustusmaks	127	
KOKKU	4 267	0

Lisa 2. Põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetatud 2003. a	21 505	21 505
Kulum 2003. a	1 424	1 424
31.12.2003		
Soetusmaksumus	21 505	21 505
Akumuleeritud kulum	1 424	1 424
Jääkväärtus	20 081	20 081
Soetatud 2004. a	101 575	101 575
Kulum 2004. a	17 040	17 040
31.12.2004		
Soetusmaksumus	123 080	123 080
Akumuleeritud kulum	18 464	18 464
Jääkväärtus	104 616	104 616

Lisa 3. Võlakohustused

Bilansikirjel *Lühiajalised laenud ja võlakirjad* on kajastatud Paatsalu Puhkekeskus OÜ osanike antud laenud. Laenudelt ei tasuta intresse. Laenud kuuluvad tagasimaksmisele järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 4. Müügitulu

Kaupade ja teenuste müük on täies ulatuses toimunud Eesti Vabariigis.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004	2003
Puhkekeskuse rendiga seotud teenused	586 104	99 559
Muu müügitulu	279 492	5 147
KOKKU	865 596	104 706

Lisa 5. Muud äritulud

Kasumiaruande kirjel *Muud äritulud* on kajastatud osaniku poolt Paatsalu Puhkekeskus OÜ-le antud toetuse kasutamine.

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema-, tütar ja sidusettevõtjaga, osanikega, juhatuse ja nõukogu liikmetega, nende lähisugulastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

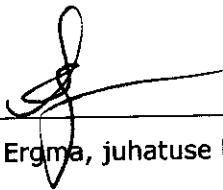
Osaühing Paatsalu Puhkekeskus on seotud osapoolega sõlminud alljärgneva laenutehingud:

Osapoole iseloomustus	Saadud laenud	Laenude tagasimaksed	Laenude jääk
Osanikud	235 000	200 000	235 000
KOKKU	235 000	200 000	235 000

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus on osanikele kuuluvate ettevõtetega sõlminud ostutehingud summas 77 996 krooni ja müügitehinguid summas 229 800. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2004. A MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus juhatus on koostanud 2004. aasta
tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.



Alo Ergma, juhatuse liige

20.06. 2005

OSAÜHINGU PAATSALU PUHKEKESKUS OSANIKE
NIMEKIRI
Seisuga 25.06.2005

1.	Osaniku	nimi:	Rein Feld
		elukoht:	Paatsalu küla, Varbla vald, Pärnumaa
		isikukood:	37005200326
	Osa	nimiväärtus:	21 000

2.	Osaniku	nimi:	OÜ Spinnaker
		aadress:	Pärnu mnt 327-7, 10919 Tallinn
		registrikood:	10859278
	Osa	nimiväärtus:	21 000