

PAATSALU PUHKEKESKUS OÜ

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2005
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2005

Registrikood 10920820

Paatsalu küla
Varbla vald
88204 Pärnumaa

tel +372 44 58172

www.paatsalu.ee
info@paatsalu.ee

Põhitegevusala: renditeenused

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
ARVESTUSPÕHIMÕTTED	8
LISAD	9
Lisa 1. Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 2. Maksuvõlad ja ettemaksed	9
Lisa 3. Varud	9
Lisa 4. Põhivara	9
Lisa 5. Võlakohustused	10
Lisa 6. Müügitulu	10
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	10
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

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.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas Osaühing Paatsalu Puhkekeskus müügitulu 880 581 (2004.a. 865 596) krooni, mis on 17% rohkem kui eelmisel aastal.

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus ärikasumiks kujunes 35 205 (2004.a. 117 793) krooni, mis on 70% vähem kui eelmisel aastal. Brutokasumi kahanemise põhjustas tööjõukulude ja sisseostetud teenuste hinna kasv. Tegevuskulud olid 442 076 (2004.a. 598 751) krooni. Ettevõtte 2005. aasta puhaskasum moodustas 35 530 (2004.a. 117 793) kroonil.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 75 000 krooni.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte majandusaastal ei esinenud ja neid ei ole ette näha ka järgneva majandusaastaks.

Personal

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on puhkekeskuses pakutavate teenuste valiku laiendamine ja kvaliteedi tõstmine .

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

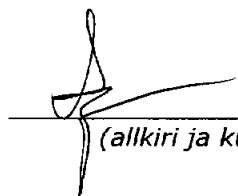
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus 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 osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Osaühing Paatsalu Puhkekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

Alo Ergma

 30.06.2006
(allkiri ja kuupäev)

BILANSS

VARAD

Käibevara	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Raha		144 630	94 035
Nõuded ja ettemaksed	1,2	30 415	64 293
Varud	3	11 600	0
Käibevara kokku		186 645	158 328

Põhivara

Materiaalne põhivara	4	147 500	104 616
Põhivara kokku		147 500	104 616
Varad kokku		334 145	262 944

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused		31.12.2005	31.12.2004
Laenukohustused	5	235 000	235 000
Võlad ja ettemaksed		50 228	24 387
Lühiajalised kohustused kokku		285 228	259 387
Kohustused kokku		285 228	259 387

Omakapital

Aktsiakapital või osakapital		42 000	42 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-38 443	-156 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)		45 360	117 793
Omakapital kokku		48 917	3 557
Kohustused ja omakapital kokku		334 145	262 944

KASUMIARUANNE

skeem 1

	Lisa	2005	2004
Müügitulu	6	880581	865596
Muud äritulud			99538
Kaubad, toore, materjal ja teenused		318033	208318
Muud tegevuskulud		432246	598751
Tööjõukulud		53151	23232
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	32 116	17040
Ärikasum (-kahjum)		45035	117793
Finantstulud ja -kulud		325	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		45360	117793
Tulumaks			
Aruandeaasta kasum (kahjum)		45360	117793

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavood äritegevusest	Lisa	2 005	2 004
Kasum		45 360	117 793
Äritegevusega korrigeerimine			
Korrigeerimine kulumiga	4	32 116	17 040
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Nõuded ostjate vastu	1	-16 859	3 001
Muud lühiajalised nõuded	1	462	
Varude muutus	3	-11 600	
Äritegevusega seotud kohustustete ja ettemaksete muutus			
Võlad tarnijatele		25 297	5 967
Maksuvõlad	2	50 275	
Muud võlad		1 006	
Ostjate ettemaksed		-462	
Kokku rahavood äritegevusest		125 595	143 801
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost	4	-75 000	-101 575
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-75 000	-101 575
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude saamine	5		235 000
Saadud laenude tagasimaksmine	5		-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	35 000
Rahavood kokku		50 595	77 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		94 035	16 809
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		144 630	94 035

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	42 000		42 000
Eelneva perioodi kasum (kahjum)		-156 236	
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		117 793	
Saldo 31.12.2004	42 000	-38 443	3 557
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		45 360	
Saldo 31.12.2005	42 000	6 917	48 917

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. Investeermis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga 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. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed		30 415	64 293
Nõuded ostjate vastu		21 331	4 472
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		9 084	59 359
Muud lühiajalised nõuded		0	462

Lisa 2. Maksuvõlad ja ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		12 264	63 626
Käibemaks		12 264	63 626

Maksuvõlad		3 180	4 267
Sotsiaalmaks		2 600	3 300
Kinnipeetud tulumaks		450	840
Töötuskindlustusmaks		89	127
Maksuintress		41	

Lisa 3. Varud

Varud		11 600	0
Müügiks ostetud kaubad		9 830	
Ettemaksed varude eest		1 770	

Lisa 4. Põhivara

	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	123 080	123 080
Põhivara ost	75 000	75 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	198 080	198 080
Jääkväärtus 31.12.2004	104 616	104 616
Kulum seisuga 31.12.2004	18 464	18 464
Kulum	32 116	32 116
Kulum seisuga 31.12.2005	50 580	50 580
Jääkväärtus 31.12.2005	147 500	147 500

Lisa 5. Võlakohustused

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

Laenukohustused		235 000	235 000
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		235 000	235 000

Lisa 6. Müügitulu

Kaupade ja teenuste müük on täies ulatuses toimunud Eesti Vabariigis.

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2005	2004
Puhkekeskuse rendiga seotud teenused	855 631	586 104
Muu müügitulu	24 950	279 492
KOKKU	880 581	865 596

Lisa 7. 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.

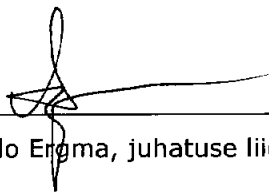
Osaühing Paatsalu Puhkekeskus on seotud osapoolega sõlminud alljärgneva laenutehingud:

Osapoole iseloomustus	Saadud laenud	Laenude tagasimaksed	Laenude jääk
Osanikud	0	0	235 000
KOKKU	0	0	235 000

Osaühing Paatsalu Puhkekeskus on osanikele kuuluvate ettevõtetega sõlminud ostutehingud summas 64 638 krooni ja müügitehinguid summas 29 441. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

Osaühingu Paatsalu Puhkekeskus juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.



Alo Erõma, juhatuse liige

30 . 06 . 2006

**OSAÜHINGU PAATSALU PUHKEKESKUS OSANIKE
NIMEKIRI
Seisuga 25.06.2006**

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