

30.05.2006

1966 58140

Ug

Majandusaasta aruanne

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistrikood: ~~100911323~~ 10911323
Aadress: Rõuge vald, Võrumaa
Telefon: 78 59 236
Põhitegevusala: Turistide majutus, teenindud, toitlustus, elektri
tootmine ja müük, tarbe- ja tööstuskaupade
valmistamine ja müük
Tegevjuht: Laili Ago
Audiitor: Ulvi Sloog

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSEKOND
SISSE TULNUD**Sisukord**

30.05.2006

Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Viitvõlad	13
Lisa 7. Omakapitali muutuste aruanne	14
Lisa 8. Müügitulu	14
Lisa 9. Muud äritulud ja kulud	14
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12. Tööjõukulu	15
Lisa 13. Tingimuslikud kohustused	15
Juhatuse allkirjad	16
Audiitori järeldusotsus	17
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	18



TARTU MAAMÕNUS
REGISTRIGALAKOND
SISSE TULNUD

30.05.2006

TEGEVUSARUANNE

Ala-Rõuge külalistemaja OÜ põhitegevus on turistide majutus, teenindus, toitlustamine, elektri tootmine ja müük, õmblusteenuse osutamine, tarbe – ja tööstuskaupade valmistamine ja müük.

2005.a. tehti mitmetes ruumides sanitarremonti, ehitati välja õmblustsehhi puhkeruum, vahetati kõrvalhoonel katus, telliti ja paigaldati aed, asfalteeriti külaistemaja esiseid teid.

2006.a. vahetatakse välja aknad. Akende eest on tehtud 2005.a. detsembris ettemaks. Aknad paigaldatakse 2006.a alguses. Kavatakse teha tubades sanitarremonte. Võimalusel ostetakse juurde õmblusmasinaid, et laiendada käsitöönduslikku ettevõtlust.

2005.a. oli OÜ-s Ala-Rõuge Külalistemaja keskmiselt 6 töötajat ning neile makstud palkade kogusumma oli 194,8 tuhat krooni. Ettevõtte juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmete tööd ei ole tasustatud.

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja peamised finantssuhtarvud:

	2005	2004
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	4,92	1,08
Maksevõime kordaja	4,44	1,08
Vara käibekordaja	0,72	0,02
Puhas käibekapital	326 092	9 843
Võlakordaja	0,05	0,12

Shtarvude arvutamise metoodika

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = käibevara – varud/lühiajalised kohustused

Vara käibekordaja = müügitulu/keskmine kogu vara

Puhas käibekapital = käibevaram – lühiajalised kohustused

Võlakordaja = kohustused/kogu passiva

30.05.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

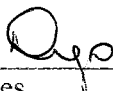
OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

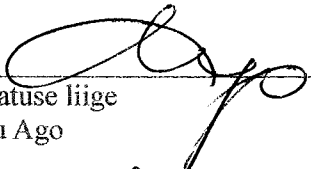
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

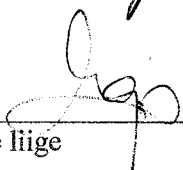
Juhatuse hinnangul on OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Rõuge, 29. mai 2006.a.


Juhatuse esimees
Laili Ago


Juhatuse liige
Anu Ago


Juhatuse liige
Ats Ago



30.05.2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	364 052	15 239
Nõuded ostjate vastu	2	5 410	1 150
Muud nõuded		0	198 000
Viitlaekumised ja ettemaksed		0	917
Varud ja müügioteel varad	3	39 845	0
Käibevara kokku		409 307	215 306
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	1 300 923	1 499 325
Põhivara kokku		1 300 923	1 499 325
VARAD KOKKU		1 710 230	1 714 631
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		0	198 000
Võlad tarnijatele		3 245	7 463
Maksuvõlad	5	48 698	0
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	6	31 272	0
Lühiajalised kohustused kokku		83 215	205 463
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		0	5 000
Pikaajalised kohustused kokku		0	5 000
KOHUSTUSED KOKKU		83 215	210 463
Omakapital			
Osakapital	7	1 512 000	1 512 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-7 832	-6 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)		122 847	-1 109
OMAKAPITAL KOKKU		1 627 015	1 508 468
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 710 230	1 714 631



TÄHTSUS
REGISTRILOKAALIS
SISSE TULEMINE

30.05.2006

Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

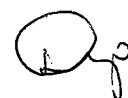
	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	8	1 230 971	34 833
Muud äritulud	9	53 330	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	302 017	14 856
Muud tegevuskulud	11	473 820	16 797
Tööjõu kulud	12		
Palgakulu		194 857	0
Sotsiaalmaks		64 319	0
Pensionikulu		903	0
Tööjõu kulud kokku		260 079	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	123 737	4 300
Muud ärikulud	9	1 818	0
Ärikasum		122 829	-1 120
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		18	11
Finantstulud ja -kulud kokku		18	11
Kasum enne tulumaksustamist		122 847	-1 109
Aruandeaasta puhaskasum		122 847	-1 109



30.05.2006

Rahavoogude aruanne(kaudne meetod)
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		129 651	- 1 109
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	123 737	4 300
Rahavoogude muutus käibevara muutusest			
Nõuded ostjate vastu	2	- 4 260	- 1 150
Muud lühiajalised nõuded		198 000	-198 000
Maksude ettemaksed		917	-917
Varude muutud	3	-39 086	0
Kokku		155 571	-200 067
Lühiajaliste kohustuste muutus			
Võlad tarnijatele		-4 219	7 463
Maksuvõlad	5	48 698	0
Võlad töövõtjatele	6	23 709	0
Kokku		68 188	7463
Kokku rahavood äritegevusest		477 147	-189 413
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-21 226	0
Materiaalse põhivara müük	4	95 891	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		74 665	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-203 000	198 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-203 000	198 000
Rahavood kokku		348 812	-8 587
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		15 239	6 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		364 051	15 239



TARTU MAAMAJA
REGISTRIKAMERAS
SISSE TULETUD**Omakapitali muutuste aruanne**

30.05.2006

(kroonides)

	Osa- kapital	Eelmiste perioodiide kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	46 000	-6075	-648	39 277
Saldo seisuga 31.12.2004				
Osakapitali suurendamine	1 466 000			1 466 000
Eelmiste perioodide kahjum		-6 723		-6 723
2004.a. kahjum			-1 109	-1 109
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	1 512 000	-6 723	-1 109	1 504 168
Eelmiste perioodide kahjum	0	-7 832	0	-7 832
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	129 651	129 651
Saldo seisuga 31.12.2005	1 512 000	-7 832	129 651	1 633 819



TAXED 7/2/50
 RECEIVED
 6/2/50

30.05.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 2005. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha ja pangas olev raha.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Varud

Varude all on aasta lõpus üles võetud kauba jääk. Peamiselt on see toidukaup, alkohoolsedjoogid ja karastusjoogid.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalse põhivara üleshindlust 2005.a. ei ole tehtud.

30.05.2006

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendus väljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
• Tootmiseseadmed	8-12 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

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

Tulude arvestus

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.



TÄHTSUSLIK
KÄSITAMINE
EELNEK**Rahavoogude aruanne**

30.05.2006

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil, alustades puhaskasumist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastast puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist: Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele..



30.05.2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	27 548	633
Pangakontod	336 504	14 606
Raha ja pangakontod kokku	364 052	15 239

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	2005	2004
Ostjatelt laekumata arved	4 393	1 150
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	1 017	0
Nõuded ostjate vastu kokku	5 410	1 150

Lisa 3 Varud

	2005	2004
Müügiks ostetud kaubad	13 662	0
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	26 183	0
Varud kokku	39 845	0



30.08.2006

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2004	0	0	43 000	43 000
Soetamine 2004.a.	307 153	1 065 426	93 421	1 466 000
Seis 31.12.2004.a.	307 153	1 065 426	136 421	1 509 000
Akumuleeritud kulum 2004.a.	0	0	9 675	9 675
Jääkmaksumus 31.12.2004.a.	307 153	1 065 426	126 746	1 499 325
Ostmine		16 828	4 398	21 226
Müük		95 891		95 891
Mahakandmine			29 739	29 739
Seis 31.12.2005.a.	307 153	986 363	111 080	1 404 596
Majandusaata kulum		83 451	10 547	93 998
Akumuleeritud kulum		83 451	20 222	103 673
Jääkmaksumus 31.12.2005.a.	307 153	902 912	90 858	1 300 923

Lisa 5 Maksud

	2005		2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	21 925	917	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 790	0	0
Sotsiaalmaks	0	17 748	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	591	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	645	0	0
	0	48 698	917	0

Lisa 6 Viitvõlad

	2005	2004
Võlad töövõtjatele	23 709	0
Puhkusekohustus	7 563	0
Viitvõlad	31 272	0



30.05.2006

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	281 310	14 856
Teenused	20 707	
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	302 017	14 856

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Elekter	26 416	0
Telefon, andmeside	15 056	0
Väikevahendid	57 461	0
Ruumide sisustus, büroomasinad	27 327	0
Reklaam	10 130	0
Jooksev remont	102 438	0
Rajatised	52 202	0
Tarbekaup	156 751	0
Muud tegevuskulud	26 039	0
KOKKU	473 820	0

Lisa 12 Tööjõukulu

	2005	2004
Koosseisuliste töötajate palk	189 183	0
Palgaga seotud maksud	63 333	0
Puhkusetasu reserv	5 674	0
Puhkusereserv(sots+töötus)	1 889	0
KOKKU	260 075	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused

Tulumaks. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. moodustas 102 730 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 30 686 krooni, seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 72 044 krooni.

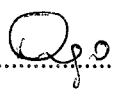


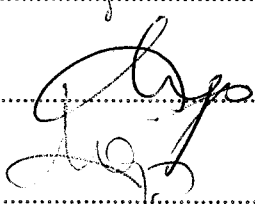
ALAKÜLA KÜLALISTEMAJA
KÜLALISTEMAJA
KÜLALISTEMAJA

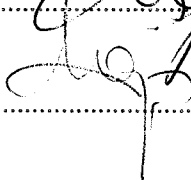
30.05.2006

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt*19. mai*.....2005.a., kinnitamine.

Juhatuse esimees Laili Ago

Juhatuse liige Ats Ago

Juhatuse liige Anu Ago



30.05.2006

OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansimahtu 1 710 230 krooni ja majandusaasta finantstulemuseks 122 847 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Ala-Rõuge Külalistemaja finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2005.a.

Võrus, 23. mail 2006.a.

Ulvi Sloog
Vannutatud audiitor




REGISTRI- ja
SISSE- ja
SISSE- ja

Ala-Rõuge Külalistemaja OÜ osanike nimekiri

30.05.2006

Nimi, aadress, isikukood	Osakute nimiväärtus	Osakute arv.....
Laili Ago 66201 Võrumaa Rõuge vald, Võru mnt 13 45005036510	1 512 000	1

