

14. 04. 2008 a.

Tammsaare Matkakeskus OÜ

Majandusaasta aruanne 2006/2007 lk.1

17

65020

(Handwritten signature)

MAJANDUAASTA ARUANNE

(Handwritten signature)
registrisekretär Viivi Talvik

Ärinimi

OÜ Tammsaare Matkakeskus

15.04.08

Äriregistrikood

nr.11119833

Aadress

Kõrgemäe talu
Vetepere küla, Albu vald
75001 Järvamaa
Eesti Vabariik

Telefon

+372 50 48312

**Elektronpost
Kodulehekülg**

rabav@rabav.ee
www.rabav.ee

Põhitegevusala

Individuaal- ja grupiturismi korraldamine

**Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp**

01. oktoober 2006.a.
30. september 2007.a.

Tegevjuht

Meelis Saar

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

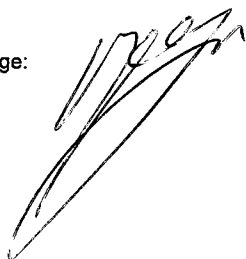
Juhatuse liige:

(Handwritten signature)

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9 10
Lisa 2. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 3. Ärikulud ja muud äritulud	11
Müüdude teenuste kulu	11
Turustuskulud	11
Üldhalduskulud	11
Muud äritulud ja muud ärikulud	11
Lisa 4. Raha	12
Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8. Omakapital	14
Lisa 9. Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent	14
TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2006/2007 AASTA MAJANDUSAASTA ARAUNDELE	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
ÜLE 10% OSAKUID OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI	17

Juhatuse liige:



TEGEVUSARUANNE

OÜ Tammsaare Matkakeskus on loodud 30.märtsil 2005.a. Eesti erakapitalil 100% põhinev osaühing ja asub aadressil Vetepere küla Albu vald Järvamaa.

Firma põhitegevus on individuaal- ja grupiturismi korraldamine ja vaba aja ürituste korraldamine ning turismialase infrastruktuuri rajamine ja kasutamine.

Osaühingu majandusaasta algus on lähtuvalt põhitegevusalast 01.oktoober ja lõpp on 30.september.

Olulised sündmused 2006 ja 2007. aastal, mis mõjutasid äriühingu tegevust olid:

* Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooniametist saime starditoetust infrastruktuuri rajamiseks.

*Teostasime erinevaid renoveerimistöid.

Eelmiseks 2006/2007 majandusaastaks püstitatud eesmärgid loeme täidetuks.

Järgmiseks majandusaastaks püstitatud eesmärgid :

* Plaanis on pakkuda täiel võimsusel turismialaseid teenuseid ja muud sellega seonduvat.

* Plaanis hoonete rekonstrueerimine ja uute ruumide väljaehitamine.

Tulud, kulud ja kasum

2006/2007 aastal moodustas OÜ Tammsaare Matkakeskuse müügitulu 944 tuhat krooni.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Teenuste müük kasvas renoveerimistööde arvelt.

OÜ Tammsaare Matkakeskuse brutokasumiks kujunes 529 tuhat krooni, mis on 746% rohkem kui eelmisel aastal.

Üldhalduskulud olid 286 tuhat krooni ja turustuskulud 1 tuhat krooni, kasvades/-kahanedes vastavalt 384% ja -87%.

Peamised finantssuhtarvud

	2005/2006	2006/2007
Müügitulu (tuh kr)	129	944
Tulu kasv %	273%	629%
Brutokasumimäär %	100%	86%
Puhaskasum (tuh kr)	71	540
Puhasrentaablus %	55%	57%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja %	1%	1%
ROA %	33%	39%
ROE %	69%	65%

Personal

2006/2007 majandusaastal keskmine põhikohaga töötajate arv oli 1 ning makstud töötasu kogusumma oli 15 tuhat krooni. Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ja soodustusi ei ole makstud.

Meelis Saar
Juhatuse liige



30. novembril 2007.a

Juhatuse liige:



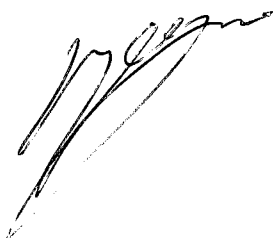
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Tammsaare Matkakeskuse tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted on vastavuses Eest hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Tammsaare Matkakeskuse on jätkuvalt tegutsev.

Meelis Saar
Juhatuse liige



30.november 2007.a

Juhatuse liige:



KASUMIARUANNE
(kroonides)

Skeem 2	Lisad	30.09.2007	30.09.2006
Müügitulu	2	944224	129 470
Müüdnud teenuste kulu	3	-132310	
BRUTOKASUM:		811 914	129 470
Turustuskulud	3	-684	-5 129
Üldhalduskulud	3	-286115	-59 165
Muud äritulud	3	14871	6 166
ÄRIKASUM :		539 986	71 342
FINANTSTULUD JA -KULUD:		-10 656	-406
Intressikulud	3	-10672	-419
Muud finantstulud ja -kulud	3	16	13
ARUANDEAASTA KASUM		529 330	70 936

Juhatuse liige:



BILANSS

(kroonides)

VARAD	Lisad	30.09.2007	30.09.2006
Käibevara			
Raha	4	114 486	23 020
Nõuded ja ettemaksed	5	53 274	6 338
KÄIBEVARAD KOKKU:		167 760	29 358
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	1 214 830	182 471
PÕHIVARAD KOKKU:		1 214 830	182 471
AKTIVA (VARAD) KOKKU:		1 382 590	211 829

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisad	30.09.2007	30.09.2006
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	160 573	24 825
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:		160 573	24 825
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	9	253 249	58 834
Pikaajalised laenukohustused	10	136 268	25 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU:		389 517	83 834
KOHUSTUSED KOKKU:		550 090	108 659
Osakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Registreerimata osakapital		200 000	
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		59 170	-7 766
Aruandeaasta kasum		529 330	70 936
OMAKAPITAL KOKKU:		832 500	103 170
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 382 590	211 829

Juhatuse liige:



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

Lisad 01.10.06-30.09.2007 01.10.05-30.09.2006

Rahavood äritegevusest

Puhaskasum		529 330	70 936
<i>Korrigeerimised</i>			
Immateriaalse põhivara kulum			
Materiaalse põhivara kulum	6	122 846	19 055
Finantstulud ja -kulud	3	16	13
Intressikulud	3	10 672	419
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		662 864	90 423
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-46 936	-5 673
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		441 431	83 659
Põhitegevuse genereeritud raha		1 057 359	168 409

Rahavood äritegevusest	1 057 359	168 409
-------------------------------	------------------	----------------

Investeermistegevuse rahavood

Põhivara soetus	6	-1 155 205	-180 693
Intresside laekumine	4	-16	-13
Rahavood investeermistegevusest		-1 155 221	-180 706

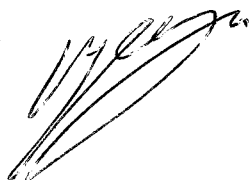
Finantseermistegevuse rahavood

Registreerimata osakapitali sissemaks		200 000	
Laenude tagasimaksed			-113 000
Saadud laenud			138 000
Intressimaksed	3	-10 672	-419
Rahavood finantseermistegevusest		189 328	24 581

RAHAVOOG KOKKU:	91 466	12 284
------------------------	---------------	---------------

Raha ja rahaekvivalentide muutus	91 466	12 284
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 020	10 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 486	23 020

Juhatuse liige:

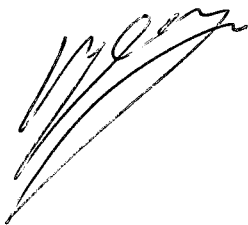


OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Registreerimata osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
30.09.2005.a.	40 000	0		-7 766	32 234
01.10.2005-30.09.2006.a. kasum				70 936	70 936
30.09.2006.a.	40 000	0	0	63 170	103 170
Kohustuslik reservkapital		4000		-4000	0
Registreerimata osakapital			200 000		200 000
01.10.2006-30.09.2007.a. kasum				529 330	529 330
30.09.2007.a.	40 000	4 000	200 000	588 500	832 500

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 8.

Juhatuse liige:



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Tammsaare Matkakeskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sh lunastustähtajani hoitavad finantsvarad, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel riidel:

Üldhalduskulud - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

Finantstulud ja -kulud - lühiajalised investeerimistegevusega seotud nõuded;

Finantstulud ja -kulud - pikaajalised investeerimistegevusega seotud nõuded.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Juhatusel liige:



Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvataud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitused ja rajatised	10%
Masinad ja seadmed	33%
Transpordivahendid	50%
Muu inventar	33%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara netomüügi määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "üldhalduskulud".

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilõkkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kasutusrendi puhul kajastab renditava vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Juhatuse liige:



Lisa 2. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusalad	01.10.2006-30.09.2007.a		01.10.2005-30.09.2006.a	
Ruumide rent	45 111	5%	129 470	100%
Majutus	68 225	7%		
Matkad	19 670	2%		
Muud teenused	22 826	2%		
Renoveerimine	788 392	83%		
Kokku:	944 224	100%	129 470	100%

Geograafilised piirkonnad	01.10.2006-30.09.2007.a		01.10.2005-30.09.2006.a	
Eesti	944 224		129 470	
Kokku:	944 224		129 470	

Lisa 3. Ärikulud ja muud äritulud

	01.10.2006-30.09.2007	01.10.2005-30.09.2006
ostetud ehitusmaterjalid	-132 310	
Müüdud teenuste kulu kokku	-132 310	0
Reklaamikulud	-684	-5 129
Turustuskulud kokku	-684	-5 129
Amortisatsioon	-122 846	-19 055
Muud kulud	-163 269	-40 110
Üldhalduskulud kokku	-286 115	-59 165
Tulu sihtfinantseerimisest (vt. Lisa	14 871	6 166
Muud äritulud kokku	14 871	6 166
Intressikulud	-10 672	-419
Muud finantstulud ja -kulud	16	13
Finantstulud ja -kulud kokku	-10 656	-406

Juhatuse liige:



Lisa 4. Raha ja pangakontod

	30.09.2007	30.09.2006
Kassa EEK	29 967	14 980
Hansapank arvelduskonto EEK	25 457	
SEB Ühispank arvelduskonto EEK	59 062	8 040
Ettemaksed kokku	114 486	23 020

Lisa 5. Nõuded ja ettemaksed

	30.09.2007	30.09.2006
Nõuded ostjate vastu	14710	
Maksude ettemaksed	37114	4 888
Ettemaksed teenuste eest	1450	1 450
Ettemaksed kokku	53 274	6 338

Juhatuse liige:



Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 30.09.2006	5 000	200 693	205 693
Soetatud materiaalne põhivara	230 000	32 825	262 825
Soetatud lõpetamata ehitised	892 380		892 380
Soetusmaksumus 30.09.2007	1 127 380	233 518	1 360 898
Akumuleeritud kulum 30.09.2006	3 334	19 888	23 222
Aruandeaastal arvestatud kulum	75 416	47 430	122 846
Akumuleeritud kulum 30.09.2007	78 750	67 318	146 068
Jääkmaksumus 30.09.2006	1 666	180 805	182 471
Jääkmaksumus 30.09.2007	1 048 630	166 200	1 214 830

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	30.09.2007	30.09.2006
Võlad tarnijatele	148 738	24 825
Viitvõlad	48	
Võlad töövõtjatele	4 846	
Kinnipeetud tulumaks	1 496	
Sotsiaalmaks	5 016	
Töötuskindlustus	125	
Kogumispension	304	
Võlad ja ettemaksed kokku	160 573	24 825

Juhatuse liige:



Lisa 8. Omakapital

Ettevõtte põhikirja järgi on osakapitali miinimumsuurus 40 000 krooni ja maksimumsuurus 160 000 krooni.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Jaotamata kasum seisuga 30.09.2007. a moodustab 582 133 krooni (30.09.2006: 59 170 krooni).

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuste summa, mis võiks kaasneda

jaotamat kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 128 069 krooni (30.09.2006: 13 609 krooni).

Seega saab dividendidena välja maksta 454 064 krooni (30.09.2006: 45 561 krooni).

Lisa 9. Sihtfinantseerimine

	30.09.2007	30.09.2006
Kohustuste saldo 30.09.2006	58 834	
Laekunud sihtfinantseerimised	209 286	65 000
Tuluna amortiseeritud sihtfinantseerimine	-14 871	-6 166
Kohustuste saldo 30.09.2007	253 249	58 834

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent

Kasutusrent

OÜ Tammsaare Matkakeskus rendib tasuta-kasutusvaldus lepingu alusel maad koos hoonetega aadressil Kõrgemäe Talu Vetepere küla Albu vald Järvamaal.

OÜ Tammsaare Matkakeskus rendib tasuta-kasutusvaldus lepingu alusel maad koos hoonetega aadressil Eeri kinnistu Kiruverre küla Kõue vald Harjumaal.

OÜ Tammsaare Matkakeskus rendib tasuta-kasutusvaldus lepingu alusel hobust.

Kapitalirent

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras sõiduauto. Kapitalirendi lühiajaline osa kuni 1 aasta summas 20 352.- krooni ja pikaajaline osa 1-5 aastat summas 136268.- krooni.

Juhatuse liige:



Tammsaare Matkakeskus OÜ
Majandusaasta aruanne 2006/2007 lk.15

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2006/2007 AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

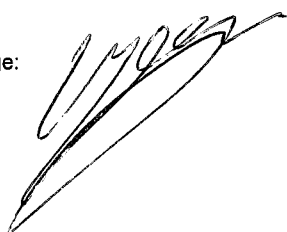
OÜ Tammsaare Matkakeskuse tegevjuhtkond on koostanud 2006/2007 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.



Meelis Saar
Juhatuse liige

30. novembril 2007.a

Juhatuse liige:

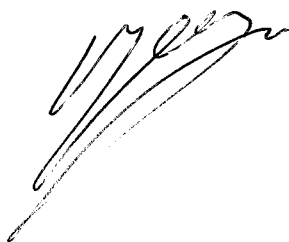


KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamat kasum	59 170
2006/2007. aasta puhaskasum	529 330
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.09.2007	588 500

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	588 500
---	----------------

Meelis Saar
Juhatuse liige



30. novembril 2007.a

Juhatuse liige:



Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Tammsaare Matkakeskuse OÜ üle 10% osadega omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise ajal 30.11.2007 seisuga oli alljärgnev:

1. Nimi	Meelis Saar
Isikukood:	37412134221
Aadress:	Kõrgemäe Vetepere küla Albu vald Järvamaa
Osade arv:	1
Osa nimiväärtus:	40 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	30.03.2005

Meelis Saar
Juhatuse liige



30. novembril 2007.a

Juhatuse liige:

