

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

ärinimi: Tammsaare Matkakeskus OÜ

registrikood: 11119833

talu nimi: Kõrgemäe talu

küla: Vetepere küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 75001

telefon: +372 5048312

e-posti aadress: rabav@rabav.ee

veebilehe aadress: www.rabav.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tammsaare Matkakeskus OÜ on ettevõtte, mille põhitegevus on individuaal- ja grupiturismi korraldamine ja vaba aja ürituste korraldamine ning turismialase infrastruktuuri rajamine ja kasutamine.

Tammsaare Matkakeskus OÜ-l oli 2012/2013. majandusaastal üks töötaja, palgakulu kokku oli 1 937 eurot.

Tammsaare Matkakeskus OÜ põhieesmärk järgmisel majandusaastal on käibe ja kasumi kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	398	185	
Nõuded ja ettemaksed	2 360	1 482	2
Kokku käibevara	2 758	1 667	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	292 785	277 515	3
Kokku põhivara	292 785	277 515	
Kokku varad	295 543	279 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 562	11 512	4
Võlad ja ettemaksed	16 123	6 327	5
Kokku lühiajalised kohustused	26 685	17 839	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	154 919	132 453	4
Kokku pikaajalised kohustused	154 919	132 453	
Kokku kohustused	181 604	150 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 296	110 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 951	3 160	
Kokku omakapital	113 939	128 890	
Kokku kohustused ja omakapital	295 543	279 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	24 490	12 880	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 519	-3 588	
Brutokasum (-kahjum)	19 971	9 292	
Üldhalduskulud	-33 285	-23 953	
Muud äritulud	0	20 500	7
Ärikasum (kahjum)	-13 314	5 839	
Intressikulud	-1 637	-2 679	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 951	3 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 951	3 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 314	5 839
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 570	4 248
Muud korrigeerimised	0	-20 005
Kokku korrigeerimised	16 570	-15 757
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	878	-83
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 748	3 737
Kokku rahavood äritegevusest	17 882	-6 264
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 601	-2 974
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 601	-2 974
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	28 650	20 043
Saadud laenude tagasimaksed	-12 928	-12 801
Makstud intressid	-1 551	-2 623
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 761	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 932	4 619
Kokku rahavood	213	-4 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185	4 804
Raha ja raha ekvivalentide muutus	213	-4 619
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	398	185

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2011	2 556	12 782	256	110 136	125 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 160	3 160
30.09.2012	2 556	12 782	256	113 296	128 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-14 951	-14 951
30.09.2013	2 556	12 782	256	98 345	113 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammsaare Matkakeskus OÜ 2012/2013. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tammsaare Matkakeskus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud kuni 2011/2012 majandusaasta aruande lõpuni (30.09.2012) sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatusega mindi alates 01.10.2012 sihtfinantseeringu kajastamisel üle netomeetodile. Võrdlusperioodi 01.10.2011-30.09.2012 arvnäitajad on ümber arvutatud.

Sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse netomeetodil, st netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	906	906
Ostjatelt laekumata arved	906	906
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 454	1 454
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 360	2 360
	30.09.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	460	460
Ostjatelt laekumata arved	460	460
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 022	1 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 482	1 482

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2012						
Soetusmaksumus	166 170	139 343	2 974	2 974	29 035	337 522
Akumuleeritud kulum	0	-38 448	-396	-396	-21 163	-60 007
Jääkmaksumus	166 170	100 895	2 578	2 578	7 872	277 515
Ostud ja parendused		30 000			4 601	34 601
Amortisatsioonikulu		-11 953	-595	-595	-4 022	-16 570
Muud muutused					-2 761	-2 761
30.09.2013						
Soetusmaksumus	166 170	169 343	2 974	2 974	30 875	369 362
Akumuleeritud kulum	0	-50 401	-991	-991	-25 185	-76 577
Jääkmaksumus	166 170	118 942	1 983	1 983	5 690	292 785

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu (SEB) tagasimaksed järgmisel perioodil	9 060	9 060			6 kuu euribor + 2,5% aastas	EUR	30.09.2014
Kapitalirent sõiduk	490	490			6 kuu euribor + 4,05% aastas	EUR	30.09.2014
Krediitkaart	1 012	1 012			73% aastas	EUR	20.10.2013
Lühiajalised laenud kokku	10 562	10 562					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	115 647		115 647		0 % aastas	EUR	tähtajatu
Investeeringislaen SEB	34 688		34 688		6 kuu euribor + 2,5% aastas	EUR	13.07.2015
Laen I	3 779		3 779		2 % aastas	EUR	tähtajatu
Laen I intress	76		76				
Laen II	670		670		2 % aastas	EUR	tähtajatu
Laen II intress	59		59				
Pikaajalised laenud kokku	154 919		154 919				
Laenukohustused kokku	165 481	10 562	154 919				

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajalise laenu (SEB) tagasimaksed järgmisel perioodil	9 056	9 056			6 kuu euribor + 2,5% aastas	EUR	30.09.2013
Kapitalirent sõiduk	1 487	1 487			6 kuu euribor + 4,05% aastas	EUR	30.09.2013
Krediitkaart	969	969			73% aastas	EUR	20.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	11 512	11 512					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	83 085		83 085		0 % aastas	EUR	tähtajatu
Investeeringislaen SEB	43 752		43 752		6 kuu euribor + 2,5% aastas	EUR	13.07.2015
Kapitalirent sõiduk	571		571		6 kuu euribor + 4,05% aastas	EUR	13.01.2014
Laen I	2 020		2 020		2 % aastas	EUR	tähtajatu
Laen I intress	19		19				
Laen II	2 970		2 970		2 % aastas	EUR	tähtajatu
Laen II intress	36		36				
Pikaajalised laenud kokku	132 453		132 453				
Laenukohustused kokku	143 965	11 512	132 453				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 094	14 094		
Maksuvõlad	176	176		
Võlg aruandevalusele isikule	1 853	1 853		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 123	16 123		

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 082	2 082		
Maksuvõlad	165	165		
Võlg aruandevalusele isikule	4 080	4 080		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 327	6 327		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 490	12 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 490	12 880
Kokku müügitulu	24 490	12 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55203 Puhkeküla ja puhkelaager	15 755	10 425
93299 Muu lõbustus- ja vaba aja tegevus	7 755	2 455
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	980	0
Kokku müügitulu	24 490	12 880

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Muud	0	20 500
Kokku muud äritulud	0	20 500

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.10.2011 - 30.09.2012
Palgakulu	795	783
Sotsiaalmaksud	1 143	1 101
Kokku tööjõukulud	1 938	1 884
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2013	30.09.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 647	83 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

osaühing TAMMSAARE MATKAKESKUS (registrikood: 11119833) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SAAR	Juhatuse liige	09.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 951
Kokku	98 345

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 951
Kokku	98 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	15755	64.33%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	7755	31.67%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	980	4.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Saar	37412134221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048312
E-posti aadress	rabav@rabav.ee
Veebilehe aadress	www.rabav.ee