

02-11-2006

1A
Diana Bräutigam

BORG OÜ

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Ärinimi:	BORG OÜ
Äriregistri kood	10890153
Aadress:	Ravi 16-8, Tallinn
Telefon:	6460998
Faks:	6460999
Põhitegevusala:	Puidust mööbli tootmine ja müük
Tegevjuht:	Mart Jõhvikas

Tegevusaruanne

OÜ Borg tegevus algas 2003. aasta aprillis.

Põhitegevusala on mööbli tootmine ja ost-müük.

2005.aasta realiseerimise netokäive oli 1 623 908 krooni. 2006.a. planeerib ettevõtte juhatus käibeks 2,5 miljonit krooni.

Töötajate arv oli 2005 .a. lõpus 4.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Borg 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 OÜ Borg finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (21.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ BORG on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Mart Jõhvikas

juhatuse esimees

.....

.....2006

Bilanss

		kroonides	
		31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	102 263	7 662
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	336 165	3 386
Ostjatele laekumata arved		336 165	3 386
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		0	0
Muud viitlaekumised		0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		89 403	1 372
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3	24 893	1 372
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		64 510	0
Varud		235 007	0
Tooraine ja materjal		235 007	0
Lõpetamata toodang		0	0
Valmistoodang		0	0
Ettemaksed hankijatele		0	0
KÄIBEVARA KOKKU		762 838	12 420
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara		150 271	48 165
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		0	0
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		142 367	48 165
Lõpetamata ehitus		23 306	0
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		15 402	0
Immateriaalne põhivara		0	0
Ostetud konsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid jne.		0	0
PÕHIVARA KOKKU	Lisa 4	150 271	48 165
AKTIVA KOKKU		913 109	60 585

02-11-2006

	31.12.2005	31.12.2004	kroonides
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	131 000	0	
Tagatiseta võlakohustused	131 000	0	
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest	51 071	0	
Võlad hankijatele	365 038	28 361	
Hankijatele tasumata arved	365 038	28 361	
Maksuvõlad	10 843	6 119	
Lisa 3			
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	7 864	0	
Võlad töövõtjatele	7 864	0	
Muud viitvõlad	0	0	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	565 815	34 480	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	0	0	
Tagatiseta võlakohustused	0	0	
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	0	0	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	0	
KOHUSTUSED KOKKU	565 815	34 480	
OMAKAPITAL			
Aktiikapital või osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000	
Reservid	0	0	
Kohustuslik reserv	0	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-13 895	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 189	-13 895	
KOKKU OMAKAPITAL	347 294	26 105	
PASSIVA KOKKU	913 109	60 585	

Harju Maakohtus
Registriosakond
SISSE TULNUD
02-11-2006

Kasumiaruanne skeem 2

kroonides

	2005
ÄRITULUD	
Realiseerimise netokäive	Lisa 5 1 623 908
Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu	1 031 186
BRUTOKASUM	592 722
ÄRIKULUD	
Turustuskulud	161 769
Üldhalduskulud	66 249
Muud äritulud	0
Muud ärikulud	42 697
ÄRIKULUD KOKKU	270 715
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	322 007
FINANTSTULUD	53
kasum valuutakursi muutusest	0
muud intressi- ja finantstulud	53
FINANTSKULUD	872
ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0
intressikulud	509
kahjum valuutakursi muutustest	363
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	321 189
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	321 189
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	321 189

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

Fondiemissioon	40 000					
Reservi suurendamine						
Eelmise perioodi kasum						
2004.a. kasum					-13 895	
Seisuga 31.12.04	40 000	0	0	0	-13 895	26 105
Seisuga 01.01.05	40 000	0	0	0	-13 895	26 105
Makstud dividendid						
Fondiemissioon						
Reservi suurendamine						
Eelmise perioodi kasum					-13 895	
2005.a. kasum					321 189	
Seisuga 31.12.05	40 000	0	0	-13 895	321 189	347 294

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	322 007
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-332 779
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-88 031
Varud (+/-)	-235 007
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	0
Maksuvõlad (+/-)	4 724
Võlgnevus hankijatele (+/-)	336 677
Mitmesugused võlad (+/-)	0
Ostjate ettemaksed (+/-)	51 071
Viitvõlad (+/-)	7 864
Põhitegevuse genereeritud raha	66 526
Valuutakursi muutused	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	66 526
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Põhivara soetamine	-102 105
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-102 105
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD	
Dividendide maksmine	0
Fondiemissioon	0
Laenu võtmine/saamine	131 000
Laenude tagasimaksmine	0
Kapitalirendimaksete saamine/tasumine	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	131 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	94 601
RAHA ALGJÄÄK	7 662
RAHA LÖPPJÄÄK	102 263

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2006 vahemikul.

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 Borg jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad kajastatakse lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud väärtpaberid, mis hinnatakse bilansipäeva noteeringust lähtuvalt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned	4% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	20% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõiguse läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	18743	0
Pangakontod EEK	83520	7662
Valuutakontod pangas	0	0
Kokku	102263	7662

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3-12 kuud	Kokku
156777	336165	0	0	336165

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24893	0	1372	0
Sotsiaalmaks	0	9391	0	4709
Isikute tulumaks	0	1270	0	1300
Kogumispensioni makse	0	0	0	0
Erisoodustus	0	0	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	82	0	110
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Kokku	24893	10843	1372	6119

Lisa 4. Põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Imma-teriaalne põhivara	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	45500	2665	0	48165
Soetamine	23306	64828	29374	0	117508
sh kapitalirendiga	0	0	0	0	0
Müük (-)	0	0	0	0	0
Mahakandmine (-)	0	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	23306	110328	32039	0	165673
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	11300	4102	0	15402
Müüdud põhivara kulum (-)	0	0	0	0	0
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	0	0	0
Allahindlus (+)	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	11300	4102	0	15402
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	45500	2665	0	48165
Jääkmaksumus 31.12.2005	23306	99028	27937	0	150271

02-11-2006

Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum(-)	13 895
2005.a kasum/kahjum(-)	321 189
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	307 294

Borg OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku aruandeperioodi kasumi kasutamiseks alljärgnevalt:

Reservkapitaliks	4 000
------------------	-------

Ühtlasi teeb juhatus üldkoosolekule ettepaneku mitte maksta dividende

Mart Jõhvikas

juhatuse esimees

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Borg juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on esitatud kinnitamiseks 20.06 2006 osanike üldkoosolekule.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Mart Jõhvikas

juhatuse liige

OÜ BORG

(äriregistrikood 10890153)

OSANIKE NIMEKIRI

20.06.2006.a.

1. Mart Jõhvikas, 37505160235, Ravi 16-8 Tallinn 10134
Osa nimiväärtus kakskümmend seitse tuhat kakssada (27,200.-) krooni.

.....
Mart Jõhvikas
OÜ Borg juhatuse liige

2. Erki Anderson, 37104180330, Valgevase 18-7, Tallinn 10414
Osa nimiväärtus kaksteist tuhat kaheksasada (12,800.-) krooni

.....
Erki Anderson
OÜ Borg osanik