

248126
OÜ Kõue Mõis

Majandusaasta aruanne 2006

Maajutus
registriosakond

SAISE TOLNUD

12.04.2007

le 13

OÜ KÕUE MÕIS

2006. a. majandusaasta aruanne

Ärinimi	OSAÜHING KÕUE MÕIS
Registrikood:	11246431
Aruandeaasta algus:	24.04.2006
Aruandeaasta lõpp:	12/31/06
Aadress:	Kiriku põik 4 - 8
	10130 Tallinn
Telefon	+372 5046509

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	10
Lisa 4 Muud võlad.....	10
Lisa 5 Omakapital	10
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine.....	11
Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused.....	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	12
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele.....	12
OÜ Kõue Mõis osanike nimekiri	13

Tegevusaruanne

2006. aastal oli OÜ Kõue Mõis peamiseks tegevuseks investering põhivarasse, milleks oli mõisakompleksi ost. Ettevõtte puudusid töötajad, juhatusel töötasid välja ei makstud. Olulisi muudatusi ettevõtte struktuuris ja eesmärkides ei toimunud, järgneval aastal tegeletakse jätkuvalt ettevõttele kuuluva mõisakompleksi arendustööga.



Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Kõue Mõis 2006 .a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Kõue Mõis on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Eerik-Niiles Kross
Juhatus liige

Tallinnas, 11. juunil 2007

Bilanss

(Eesti kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>24.04.2006</u>	<u>Lisa nr.</u>
VARAD			
Käibevara			
Raha	1 033	40 000	2
Käibevara kokku	1 033	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			3
Maa	3 450 000	0	
Ehitised (soetusmaksumuses)	74 677	0	
Kokku	3 524 677	0	
Põhivara kokku	3 524 677	0	
VARAD KOKKU	3 525 710	40 000	

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>	<u>Lisa nr.</u>
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused kokku			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	510		
Muud võlad	3 432 942		4
Kokku	3 433 452	0	
Sihtfinantseerimine	51 545		8
Lühiajalised kohustused kokku	3 484 997	0	
Omakapital			5
Osakapital	40 000	40 000	
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)	713	0	
Omakapital kokku	40 713	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 525 710	40 000	

Kasumiaruanne
(Eesti kroonides)

	<u>2006</u>	<u>Lisa nr.</u>
Muud äritulud	5 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 596	
Muud ärikulud	-727	
Ärikasum (-kahjum)	677	
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	36	
Kokku finantskulud ja -kulud	36	
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	713	

Rahavoogude aruanne

	2006	2005	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum	677	0	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	3 484 997	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 485 674	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	-3 524 677	0	3
Saadud intressid	36	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 524 641	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali emissioon	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000	
Rahavood kokku	-38 967	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 967	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 033	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2006	0	0	0
Osa emissioon	40 000	0	40 000
Saldo seisuga 24.04.2006	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum	0	713	713
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	713	40 713

Vt. ka lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Kõue Mõis 2006 .a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kõue Mõis kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

Ehitised ja rajatised	10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5- 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2,5- 10 aastat
Maad ei amortiseerita.	

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendidena väljamakstud summalt (kuni 31.12.2006 kehtis tulumaksumäär 23/77). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

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

Rahavoogude aruanne

OÜ Kõue Mõis rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	24.04.2006
Pangakontod	1 033	40 000
Kokku	1 033	40 000

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	<i>Maa</i>	<i>Pooleliolevad ehitised</i>	<i>Kokku</i>
Saldo seisuga 24.04.2006			
Soetusmaksumus	0	0	0
Soetamine	3 450 000	74 677	3 524 677
Müük ja mahakandmine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	3 450 000	74 677	3 524 677
Jääkmaksumus seisuga 24.04.2006	0	0	0
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	3 450 000	74 677	3 524 677

Vt. ka lisa 7.

Lisa 4 Muud võlad

	<i>Saldo</i>	<i>Tagasimakse tähtaeg 12 kuu jooksul</i>	<i>Intressi- määr</i>
	<i>31.12.2006</i>		
Muud võlad (lisa 7)	3 433 452	3 433 452	
Kokku	3 433 452	3 433 452	

Muud võlad ja muud viitvõlad koosnevad juriidilistele isikutele seoses osakapitali emissiooni tühistamisega tagastamata summadest.

Vt. ka lisa 9

Lisa 5 Omakapital

	<i>31.12.2006</i>	<i>24.04.2006</i>
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtused:	40 000	40 000

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 160 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda kuni 1/10 puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 713 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 501 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumakukohustus summas 141 krooni.

Lisa 6 Muud äritulud.

Aruandeaastal moodustas muude äritulude peamise osa omaniku loobumine laenu sissenõudest summas 5 000 krooni

Vt. ka lisa 4.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega.

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtet (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikute omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

	Saldo	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
	31.12.2006			
Kohustused omaniku vastu	3 076 942	3 076 942	2007.a.	0%
Kohustused omanikuga seotud firmade vastu	356 000	356 000	2007.a.	4%
Kokku	3 432 942	3 432 942		

Seisuga 31.12.2005 nõudeid omanikega seotud ettevõtete vastu ei esinenud.

Lisa 8 Sihtfinantseerimine.

OÜ Kõue Möis sai 2006 aastal Muinsuskaitseametilt hoone katuse projekteerimise ja restaureerimise jaoks toetust 125 000 krooni. Ettevõtte on sellest kasutanud 2006 aastal 73 455 krooni. Sihtfinantseerimise kasutamise tähtaeg on 01. Oktoober 2007.

Muinsuskaitseametil on sihtfinantseerimise mittesihipärase kasutamise korral õigus toetus tagasi nõuda.

Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused.

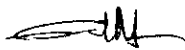
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Kõue Mõis juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2006 aasta puhaskasumi 713 krooni jaotamise kohta:

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| 1. kanda kohustuslikku reservkapitali | 700 krooni; |
| 2. jaotamata kasumi arvele | 13 krooni |

Juhatusel allkirjad 2006. majandusaasta aruandele



juhatuse liige
Eerik-Niiles Kross

..... 22. 06. 2007.a. Tallinnas

OÜ Kõue Mõis osanike nimekiri

1. *Eerik-Niiles Kross,*
Kood: 36709080234
Tallinn
Osakapital nimiväärtuses 40 000 krooni

