

317957
Märki Märgikohus
Märki Märgikohus
Märki Märgikohus

2007

Imbi Hunt

OÜ Tenders Grupp majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Äriregistri number:	11151251
Aadress:	Suur-Karja 4/6 Tallinn 10140
Telefon:	55603672
Faks:	6091315
Elektronpost:	info@e-compost.ee
Põhitegevusala:	üldehitus
Tegevjuht:	Alan William Gregory
Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

SISUKORD

	lk
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 6 Maksuvõlad	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	13
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	
OSANIKE NIMEKIRI	

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Tenders Grupp juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* OÜ Tenders Grupp raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* OÜ Tenders Grupp raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tenders Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* OÜ Tenders Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Alan William Gregory

juhatuse liige

2007

Juhtuse liige 

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tenders Grupp põhitegevuseks on masinate ehitus, üldehitustööd ja juhtimis-

konsultatsioonid. 2007 aasta oli OÜ Tenders Grupi kolmas tegutsemisaasta. Müük 2007 tõusis võrreldes 2006 aastaga 33% ja kasum üle 900%.

Tööjõuna kasutas OÜ Tenders grupp FIE-sid- tegevdirektor, raamatupidaja ja lepingulise tööjõuna OÜ Plaani Lodge.

2007 aasta tulu tuli põhiliselt ehitusteenuse ja juhtimiskonsultatsioonide alalt. Masinate ehitus toimus põhiliselt 2006 aastal.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	1,142,544	858,771
Tulu kasv	33.0%	329.2%
Puhaskasum (tuh kr)	640,483	63,070
Kasumi kasv	915.5%	425.6%
Puhasrentaablus	56.1%	7.3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12.8	1.1
ROA	80.8%	12.2%
ROE	85.2%	56.6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 - müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 - puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Alan William Gregory

juhatuse liige

2007

Juhtuse liige 

BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	2007. a	2006. a	Lisad
Raha	261,282	216,768	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Nõuded ja ettemaksed	261,646	215,397	3
Käibevara kokku	522,928	432,165	
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Kinnisvarainvesteeringud			
Materiaalne põhivara	229,700	45,921	4
Immateriaalne põhivara	40,000	40,000	
Põhivara kokku	269,700	85,921	
VARAD KOKKU	792,628	518,086	
Võlad ja ettemaksed	40,773	406,714	5
Lühiajalised eraldised			
Lühiajalised kohustused kokku	40,773	406,714	
KOHUSTUSED KOKKU	40,773	406,714	
Osakapital	40,000	40,000	
Ülekurss			
Oma osad			
Kohustuslik reservkapital			
Eemiste aastate jaotamata kasum	71,372	8,302	
Aruandeaasta kasum	640,483	63,070	
Omakapital kokku	751,855	111,372	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	792,628	518,086	

KASUMIARUANNE

kroonides, aasta kohta

	<u>2007. a</u>	<u>2006. a</u>	<u>Lisad</u>
Müügitulu	1,142,544	858,771	10
Muud äritulud	31,926		
Mitmesugused tegevuskulud	-446,608	-775,600	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-31,185	-17,445	
Muud ärikulud	-55,348		
Ärikasum [-kahjum]	641,329	65,726	
Finantstulud ja -kulud	-846	-2,656	11
Kasum [kahjum] enne maksustamist	640,483	63,070	
Tulumaks			
Puhaskasum [-kahjum]	640,483	63,070	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2007. a.	2006. a.
Ärikasum	641,329	65,726
Ärikasumi korrigeerimised (kulum)	31,185	17,445
Kasum/kahjum põhivara müügist		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46,249	-186,043
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-366,336	298,825
Rahavood äritegevusest kokku	259,929	195,953
Põhivara soetus	-214,964	-45,312
Muud finantstulud	-846	-2,656
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-215,810	-47,968
Rahavood kokku	44,119	147,985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	216,768	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44,514	216,768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	261,282	216,768

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	<u>31/12/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
Osakapital	40,000	40000
Ülekurss	0	
Kohustuslik reservkapital	0	
Eelmiste aastate jaotamata kasum	8,302	8302
Dividendide väljakuulutamise	0	
Aruandeaasta kasum	63,070	
Omakapital kokku	111,372	48,302

	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
Osakapital	40,000	40,000
Ülekurss	0	0
Kohustuslik reservkapital	0	0
Eelmiste aastate kasum	71,372	63,070
Dividendide väljakuulutamise		
Aruandeaasta kasum	640,483	8,302
Omakapital kokku	751,855	111,372

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Lisa 1

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[/Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglasest väärtusest. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

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 kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus [/ XXX kaubamärk]) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud	20%
Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtust hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Firmaväärtuste osas, mis tekkisid enne 1. jaanuari 2006 toimunud äriühenduste tulemusena, on seisuga 1. jaanuar 2006 lõpetatud firmaväärtuse amortiseerimine, bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse languse test ning vajadusel firmaväärtust alla hinnatud.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Enne 1. jaanuari 2006 tekkinud negatiivne firmaväärtus on seisuga 1. jaanuar 2006 kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kõik lisad on koostatud eesti kroonides

Raha

Lisa 2

	2007. a.	2006. a.
Raha arvelduskontodel	257,707	210,188
Raha kassas	3,575	6,580
kokku	261,282	216,768

Nõuded ja ettemaksud

Lisa 3

	2007. a.	2008. a.
Nõuded ostjate vastu	38,236	91,987
Muud lühiajalised nõuded	223,410	123,410
kokku	261,646	215,397

Põhivara

Lisa 4

Materiaalne põhivara	Maa ja ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	45,921		45,921
Ostud ja parendused		14,964		14,964
Müügid ja mahakandmised				0
Ümberhindlused				0
Soetusmaksumus 31.12.2007	200,000	60,885	0	260,885
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-17,445		-17,445
Müügid ja mahakandmised				0
Aruandeaasta amortisatsioon	-10,000	-3,740		-13,740
Ümberhindlused				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-10,000	-21,185	0	-31,185
Jääkväärtus 31.12.2006	0	45,921	0	45,921
Jääkväärtus 31.12.2007	190,000	39,700	0	229,700

Võlad ja ettemaksed

Lisa 5

kroonides, seisuga 31. detsember

	2007.a.	2006.a.
Võlad tarnijatele	7,239	
Maksuvõlad	534	14,714
Muud võlad	33000	392000
Võlad ja ettemaksed kokku	40,773	406,714

6

Maksuvõlad ja ettemaksud

Lisa 6

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2007		2006	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks		534		14,714
	0	534	0	14714

Müügitulu

Lisa 10

kroonides, aasta kohta

OÜ Tenders Grupp müügitulu jaguneb järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad

Eesti

kokku

2007. a.	2006. a.
1,142,544	858,771
1,142,544	858,771

Tegevusalad

Jaemüük

kokku

esitatud andmete õigsust.

2007. a.	2006. a.
1,142,544	858,771
1,142,544	858,771

Finantstulud ja -kulud

Lisa 11

kroonides, aasta kohta

Kasum/kaljum valuutakursi muutustest

Muud finantstulud

Muud finantskulud

Finantstulud ja -kulud kokku

2007. a.	2006. a.
-46	-1,061
438	217
-1,238	-1,812
-846	-2656

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Tenders Grupp majandusaasta aruandes
esitatud andmete õigsust.

Alan William Gregory

juhatuse liige

Juhtuse liige 

OSANIKE NIMEKIRI	elukoht	osa (EEK)	%
Alan William Gregory	36108310355 Tallinn	40'000	100

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tenders Grupp OÜ juhatus teeb osaniku nõusolekul kasumi jaotamise ettepaneku: jätta kasum ettevõttesse. Tenders Grupp OÜ 2007 aasta kasumit summas 640'483 (kuussada nelikümmend tuhat ja nelisada kaheksakümmend kolm) krooni ei maksta osanikule välja.

Alan William Gregory

juhatuse liige

Juhtuse liige 