

SIIMALS OÜ

2007.a.majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ SIIMALS
Äriregistri nr:	10129947
Aadress:	Jakobsoni 11 71020 Viljandi
Põhitegevusala:	Jaekaubandus (4752)
Telefon:	+372 433 4328
Fax:	+372 435 4238
E-mail:	siimals@yahoo.com
Majandusaasta algus	01.01.2007.a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2007.a.
Juhatuse liige:	Vello Siibak

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade lõikes	12
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Siimals registreeriti Pärnu Maakohtu registriosakonnas 02.12.1996.a. Majandustegevust alustas 01. jaanuarist 1997.a. Ettevõtte tegevusaladeks on tööriistade rent, tööriistade ja tarvikute müük, tööriistade remont ning teemantpuurimistööd.

2007.a. käive on suurenenud võrreldes 2006.a. 9%. Käivet püüame hoida samal tasemel ka 2007.a. aastal.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 töötajat. 2007.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 473 821 krooni, millele lisandusid riiklikud maksud 157 774 krooni. Juhatuse liikmele juhatuses osalemise eest aruandeaastal tasu ei makstud. Juhatuses liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Siimals 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 Siimals finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamisperioodil 01.01.2008 kuni 27.06.2008.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Siimals on jätkuvalt tegutsev.

Vello Siibak juhatuse liige 2008

BILANSS

		Kroonides	
AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.07.	31.12.06.
KÄIBEVARA			
Raha		3 361 343	2 367 431
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	720 531	794 297
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		7 191	0
Muud lühiajalised nõuded		28 055	3 123
Ettemaksed teenuste eest		0	70
Kokku		755 777	797 490
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	531 120	537 380
Kokku		531 120	537 380
KÄIBEVARA KOKKU		4 648 240	3 702 301
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	5		
Ehitised		354 187	379 183
Masinad ja seadmed		0	0
Muu materiaalne põhivara		164 430	225 491
Kokku		518 617	604 674
PÕHIVARA KOKKU		518 617	604 674
AKTIVA (varad) KOKKU		5 166 857	4 306 975
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		31.12.07.	31.12.06.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		223 714	93 646
Võlad töövõtjatele		74 175	68 844
Maksuvõlad	3	42 714	100 361
Muud võlad		300 000	300 000
Saadud ettemaksed		0	4 548
Kokku		640 603	567 399
Lühiajalised kohustused kokku		640 603	567 399
KOHUSTUSED KOKKU		640 603	567 399
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 695 576	3 219 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)		786 678	475 649
OMAKAPITAL KOKKU		4 526 254	3 739 576
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		5 166 857	4 306 975

KASUMIARUANNE**Skeem 1**

	Lisa	2007.a	Kroonides 2006.a
Tulud kokku			
Müügitulu	6	5 139 395	4 822 379
Muud äritulud		4 547	0
Tulud kokku		5 143 942	4 822 379
Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 015 062	3 107 569
Mitmesugused tegevuskulud		667 609	489 333
Tööjõu kulud		631 595	556 356
palgakulu		473 821	417 371
sotsiaalmaksud		157 774	138 985
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	101 817	128 471
Muud ärikulud		1 862	4 419
Kulud kokku		4 417 945	4 286 148
Ärikasum (-kahjum)		725 997	536 231
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		60 681	933
Kokku finantstulud ja -kulud		60 681	933
Kasum (kahjum) enne maksustamist		786 678	537 164
Tulumaks		0	61 515
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		786 678	475 649

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2007.a	Kroonides 2006.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		725 997	536 231
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	101 817	128 471
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		41 713	231 619
Varude muutus	4	6 260	86 782
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		73 205	-74 562
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-61 515
Kokku rahavoog äritegevusest		948 992	847 026
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-15 761	-156 740
Saadud intressid		60 681	933
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		44 920	-155 807
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid		0	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-300 000
Rahavood kokku		993 912	391 219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 367 431	1 976 212
Raha ja raha ekvivalentide muutus		993 912	391 219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 361 343	2 367 431

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 01.01.2006.a.	40 000	4 000	3 099 336	420 591	3 563 927
Sissetulek			420 591	475 649	896 240
sh aruandeperioodi kasumist			420 591	475 649	896 240
Väljaminek			300 000	420 591	720 591
sh eelmiste perioodide kasumisse				420 591	420 591
sh dividendideks			300 000		300 000
Saldo seisuga 01.01.2007.a.	40 000	4 000	3 219 927	475 649	3 739 576
Sissetulek			475 649	786 678	1 262 327
sh aruandeperioodi kasumist			475 649	786 678	1 262 327
Väljaminek				475 649	475 649
sh eelmiste perioodide kasumisse				475 649	475 649
sh dividendideks					0
Saldo seisuga 31.12.2007.a.	40 000	4 000	3 695 576	786 678	4 526 254

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Siimals 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Siimals kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Ostjatelt laekumata nõuded

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbeks meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead.

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa ja ehitised	5%	20 aastat
Muu inventar ja sisseseade	20-40%	2,5 – 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.01.2000.a mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega vara ei saa tekkida.

01.01.2003.a jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 27.06.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Ostjatelt laekumata nõuded ja ostjate ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	792 124	880 773
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-71 593	-86 476
Kokku	720 531	794 297

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	Saldo 31.12.2007		Saldo 31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	7 191			2 484
Ettevõtte tulumaks		0		61 515
Erisoodustuse tulumaks		288		155
Sotsiaalmaks		28 211		24 511
Kinnipeetud tulumaks		12 235		9 908
Töötuskindlustusmaks		715		636
Kohustuslik kogumispension		1 265		1 152
KOKKU	7 191	42 714	0	100 361

Lisa 4. Varud

Bilansipäeva seisuga oli ostetud kaupa müügiks varus 531 120 krooni. Varud on eelmise aastaga võrreldes vähenenud 6 560 krooni võrra ehk 2 %.

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitsed	Invetar	KOKKU
Soetusmaksumus			
Jääk 01.01.2007.a.	500 000	218 932	718 932
soetamine		15 761	15 761
mahakandmine		-46 780	-46 780
Jääk 31.12.2007.a.	500 000	187 913	687 913
Akumuleeritud kulum			
Jääk 01.01.2007.a.	-120 817	6 559	-114 258
arvestatud kulum	-24 996	-76 822	-101 818
mahakandmine		46 780	46 780
Jääk 31.12.2007.a.	-145 813	-23 483	-169 296
Jääkväärtus			
seisuga 01.01.2007.a.	379 183	225 491	604 674
seisuga 31.12.2007.a.	354 187	164 430	518 617

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusalad	2007.a		2006.a.	
	summa	%	summa	%
Kauba müük (4752)	3 966 731	77,2%	3 583 467	74,3%
Rent (7732)	630 038	12,3%	822 344	17,1%
Remont (9529)	329 388	6,4%	293 088	6,1%
Teematpuurimine (7732)	213 238	4,1%	123 480	2,6%
Käive Eesti Vabariigis kokku	5 139 395	100,0 %	4 822 379	100,0 %

Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele

OÜ Siimals juhatus on koostanud 2007.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Vello Siibak juhatuses liige 2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	3 695 576
2007.a. aruandeaasta puhaskasum	786 678
Kokku jaotamiseks	4 482 254
Dividendide väljamaksmiseks	300 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	4 182 254

OÜ Siimals osanike nimekiri 27.06.2008 seisuga

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus
Vello Siibak	Kalvi 10-2 71013 Viljandi	34810166014	40 000.-

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Siimals (registrikood: 10129947) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Vello Siibak (Juhatuse liige) - kinnitanud 08.03.2009