

SIIMALS OÜ

2006.a.majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ SIIMALS
Äriregistri nr:	10129947
Aadress:	Jakobsoni 11 71020 Viljandi
Telefon:	+372 433 4328
Fax:	+372 435 4238
E-mail:	siimals@yahoo.com
Majandusaasta algus	01.01.2006.a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2006.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 hindamisalused	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 2006.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.

2006.a. käive on vähenenud võrreldes 2005.a. 5%. Käivet püüame hoida samal tasemel ka 2007.a. aastal.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 7 töötajat. 2006.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 417 371 krooni, millele lisandusid riiklikud maksud 138 985 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 01.01.2006 kuni 27.06.2006.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Siimals on jätkuvalt tegutsev.

Vello Siibak juhatuse liige 2007

BILANSS

		Kroonides	
AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.06.	31.12.05.
KÄIBEVARA			
Raha		2 367 431	1 976 212
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	794 297	1 027 959
Muud lühiajalised nõuded		3 123	1 150
Ettemaksed teenuste eest		70	0
Kokku		797 490	1 029 109
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	4	537 380	624 162
Kokku		537 380	624 162
KÄIBEVARA KOKKU		3 702 301	3 629 483
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Ehitised	5	379 183	404 167
Masinad ja seadmed		0	0
Muu materiaalne põhivara		417 187	363 934
Kokku		796 370	768 101
PÕHIVARA KOKKU		796 370	768 101
AKTIVA (varad) KOKKU		4 498 671	4 397 584
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		31.12.06.	31.12.05.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		93 646	151 407
Võlad töövõtjatele		68 844	64 259
Maksuvõlad	3	100 361	125 981
Muud võlad		300 000	300 000
Saadud ettemaksed		4 548	314
Kokku		567 399	641 961
Lühiajalised kohustused kokku		567 399	641 961
KOHUSTUSED KOKKU		567 399	641 961
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 411 623	3 291 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)		475 649	420 591
OMAKAPITAL KOKKU		3 931 272	3 755 623
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		4 498 671	4 397 584

KASUMIARUANNE**Skeem 1**

	Lisa	2006.a	Kroonides 2005.a
Tulud kokku			
Müügitulu	6	4 822 379	5 093 115
Tulud kokku		4 822 379	5 093 115
Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 107 569	3 046 527
Mitmesugused tegevuskulud		489 333	791 473
Tööjõu kulud		556 356	553 270
palgakulu		417 371	414 523
sotsiaalmaksud		138 985	138 747
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	128 471	195 796
Muud ärikulud		4 419	7 627
Kulud kokku		4 286 148	4 594 693
Ärikasum (-kahjum)		536 231	498 422
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		933	619
Kokku finantstulud ja -kulud		933	619
Kasum (kahjum) enne maksustamist		537 164	499 041
Tulumaks		61 515	78 450
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		475 649	420 591

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2006.a	Kroonides 2005.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		536 231	498 422
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	128 471	195 796
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		231 619	-60 166
Varude muutus	4	86 782	-76 700
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-74 562	92 742
Makstud ettevõtte tulumaks		-61 515	-78 450
Kokku rahavoog äritegevusest		847 026	571 644
RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5	-156 740	-210 611
Saadud intressid		933	619
Kokku rahavoog investeerimistegEVusest		-155 807	-209 992
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid		-300 000	-350 000
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest		-300 000	-350 000
Rahavood kokku		391 219	11 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 976 212	1 964 560
Raha ja raha ekvivalentide muutus		391 219	11 652
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 367 431	1 976 212

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 01.01.2005.a.	40 000	4 000	3 315 914	325 118	3 685 032
Sissetulek			325 118	420 591	745 709
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			325 118	420 591	745 709
Väljaminek			350 000	325 118	675 118
<i>sh eelmiste perioodide kasumisse</i>				325 118	325 118
<i>sh dividendideks</i>			350 000		350 000
Saldo seisuga 01.01.2006.a.	40 000	4 000	3 291 032	420 591	3 755 623
Sissetulek			420 591	475 649	896 240
<i>sh aruandeperioodi kasumist</i>			420 591	475 649	896 240
Väljaminek			300 000	420 591	720 591
<i>sh eelmiste perioodide kasumisse</i>				420 591	420 591
<i>sh dividendideks</i>			300 000		300 000
Saldo seisuga 31.12.2006.a.	40 000	4 000	3 411 623	475 649	3 931 272

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Siimals 2006.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 lisas 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. Investeeringis- 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 tootmismahjust.

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
Masinad ja seadmed	20%	5 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 22/78 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamise kuupäeva 27.06.2007 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

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	880 773	1 095 517
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-86 476	-67 558
Kokku	794 297	1 027 959

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	Saldo 31.12.2006		Saldo 31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		2 484		27 708
Ettevõtte tulumaks		61 515		66 510
Erisoodustuse tulumaks		155		632
Sotsiaalmaks		24 511		21 329
Kinnipeetud tulumaks		9 908		8 161
Töötuskindlustusmaks		636		681
Kohustuslik kogumispension		1 152		960
KOKKU	0	100 361	0	125 981

Lisa 4. Varud

Bilansipäeva seisuga oli ostetud kaupa müügiks varus 537 680 krooni. Varud on eelmise aastaga võrreldes vähenenud 86 782 krooni võrra ehk 16 %.

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Ehitsed	Masinad ja seadmed	Invetar	KOKKU
Soetusmaksumus				
Jääk 01.01.2006.a.	500 000	0	638 602	1 138 602
soetamine			156 740	156 740
mahakandmine			-384 714	-384 714
Jääk 31.12.2006.a.	500 000	0	410 628	910 628
Akumuleeritud kulum				
Jääk 01.01.2006.a.	-95 833	0	-274 668	-370 501
arvestatud kulum	-24 984		-103 487	-128 471
mahakandmine			384 714	384 714
Jääk 31.12.2006.a.	-120 817	0	6 559	-114 258
Jääkväärtus				
seisuga 01.01.2006.a.	404 167	0	363 934	768 101
seisuga 31.12.2006.a.	379 183	0	417 187	796 370

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusalad	2006.a		2005.a.	
	summa	%	summa	%
Kauba müük	3 583 467	74,3%	3 732 215	73,3%
Rent	822 344	17,1%	785 026	15,4%
Remont	293 088	6,1%	227 131	4,5%
Teematpuurimine	123 480	2,6%	348 743	6,8%
Käive Eesti Vabariigis kokku	4 822 379	100,0%	5 093 115	100,0%

Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

OÜ Siimals juhatus on koostanud 2006.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Vello Siibak juhatuses liige 2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk	3 311 623
2006.a. aruandeaasta puhaskasum	475 649
Kokku jaotamiseks	3 787 272
Dividendide väljamaksmiseks	300 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisesse aastasse	3 487 272

OÜ Siimals osanike nimekiri 27.06.2007 seisuga

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

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Siimals (registrikood: 10129947) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Vello Siibak (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007