

323484

Harju Maakond
Registriamet

SISSISÄNDUS

01-0-22

16

KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ

2007/2008. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Sompa tee 8 11913 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10092730
Majandusaasta algus:	01.04.2007
Majandusaasta lõpp:	31.03.2008
Telefon:	+372 6239 912
Faks:	+372 6005 703

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 3 Maksuvõlad.....	10
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksud.....	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Muud võlad.....	11
Lisa 7 Omakapital.....	12
Lisa 8 Realiseerimise netokäive	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE OTSUS	13
JUHATUSE KINNITUS 2007/2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14



Juhataja:

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kloostrimetsa Puukool on tegelenud aruandeaastal oma põhitegevusalaga milleks on istikute kasvatamise ning müük EMTAK 47761..

Realiseerimise netokäive 2007/08 majandusaastal on olnud 2,533 tuhat krooni, võrreldes eelmise aastaga on maht kasvanud 615 tuhat krooni võrra. Väga olulist realisatsiooni mahu kasvu ei ole juhataja hinnangul ette näha.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt 11 töötajat.

Personalikulud koos sotsiaalmaksuga olid 2007/08 majandusaastal 746 tuhat krooni, sealhulgas juhatuse liikmele on makstud tasu koos sotsiaalmaksuga summas 96 tuhat krooni

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.03.2008	Suhtarv 31.03.2007
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	-0,06	-0,12
Varade tulukus ROA	Puhaskasum/Varade maksumus	-0,03	-0,07
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,90	1,67
Varade käibekordaja	Müügi netokäive/varade maksumus	0,90	0,73
Maksevõime üldine tase	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	1,86	2,31



Juhataja:

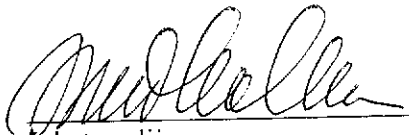
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Kloostrimetsa Puukooli OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
4. KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Juhatus liige
(PEETER VIKHOLM)

Tallinn, 29.septembril 2008.a.

BILANSS

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.03.2008	31.03.2007
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	53 456	7 948
Nõuded ja ettemaksud	3,4	41 414	150 372
Varud		2 389 023	2 261 511
Käibevara kokku		2 483 893	2 419 831
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	331 536	192 167
Põhivara kokku		331 536	192 167
VARAD KOKKU		2 815 429	2 611 998
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	3,6	1 337 430	1 047 944
Lühiajalised kohustused kokku		1 337 430	1 047 944
KOHUSTUSED KOKKU		1 337 430	1 047 944
Omakapital	7		
Osakapital		250 000	250 000
Kohustuslik reservkapital		139 572	139 572
Muud reservid		240 000	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		934 482	1 117 270
Aruandeaasta kasum		-86 055	-182 788
OMAKAPITAL KOKKU		1 477 999	1 564 054
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 815 429	2 611 998



Juhataja:

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2007/2008	2006/2007
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	8	2 533 370	1 917 634
Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		127 512	628 573
Äritulud kokku		2 660 882	2 546 207
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 412 258	-1 705 827
Mitmesugused tegevuskulud	9	-520 654	-475 190
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-559 543	-366 710
Sotsiaalmaksud		-186 111	-122 116
Tööjõu kulud kokku		-745 654	-488 826
Kulum			
Põhivara kulum	5	-46 546	-34 150
Kulum kokku		-46 546	-34 150
Muud ärikulud		-19 802	-23 141
s.h. kahjum põhivara müügist			
Ärikulud kokku		-2 744 914	-2 727 134
Ärikasum		-84 032	-180 927
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		124	163
Finantstulud kokku		124	163
Finantskulud			
Intressikulud		-2 147	-2 024
Finantskulud kokku		-2 147	-2 024
Kasum enne tulumaksustamist		-86 055	-182 788
Aruandeaasta puhaskasum		-86 055	-182 788



Juhataja:

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lis a	2007/2008	2006/2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-84 032	-180 927
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	46 546	34 150
Äritegevusega seotud nõuete muutus		108 958	-4 838
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		168 486	449 366
Saadud intressid		124	163
Makstud intressid		-2 147	-2 024
Kokku rahavood äritegevusest		110 423	-332 683
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-185 915	-115 254
Reservi moodustamine		0	240 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-185 915	124 746
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		121 000	121 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		121 000	121 000
Rahavood kokku		45 508	-86 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	7 948	94 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus		45 508	-86 937
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		53 456	7 948



Juhataja:

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv	Muud reservid	Elmiste perioodide jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	KOKKU
31.03.2006	250 000	139 572	0	1 078 121	39 149	1 506 812
2005.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	39 149	-39 149	0
Reservi moodustamine	0	0	240 000	0	0	240 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	-182 788	-182 788
31.03.2007	250 000	139 572	240 000	1 117 270	-182 788	1 564 054
2006.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	-182 788	182 788	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	-86 055	-86 055
31.03.2008	250 000	139 572	240 000	934 482	-86 055	1 477 999

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.



Juhataja:

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Kloostrimetsa Puukool OÜ 2007/2008 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mida ei klassifitseerita põhivara, alla, kuid mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|---------------------------|-------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Sõidukid | 7-10 aastat |

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.


Juhataja:

E. 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. 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 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

G. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

H. Tulude arvestus

Teenuste osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel. 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

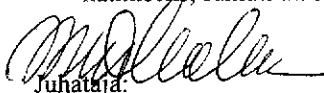
Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed”. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed”.

K. Kohustuslik reservkapital

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


Juhataja:

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.03.2008	31.03.2007
Kassa	789	909
Pangakontod	52 667	7 039
Kokku	53 456	7 948

Lisa 3 Maksuvõlad

<u>Maksuliik</u>	31.03 2008		31.03 2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	8 721	0	26 361	0
Sotsiaalmaks	0	32 494	0	17 131
Ettevõtte tulumaks	0	1 062	0	543
Üksikisiku tulumaks	0	8885	0	4040
Töötuskindlustusmaks	0	333	0	127
Kogumispensioni maks	0	1 148	0	662
Kokku	8 721	43 922	26 361	22 503

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksud

	31.03.2008	31.03.2007
Nõuded ostjate vastu	29 465	114 749
Ettemaksud tulevaste perioodide kulud	3 228	9 262
Maksude ettemaksed	8 721	26 361
Kokku	41 414	150 372


Juhataja:

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.03.2006	0	385 651	385 651
Soetamine 2006/2007	0	115 254	115 254
Soetusmaksumus 31.03.2007	0	500 905	500 905
Soetamine 2007/2008	185 915		185 915
Müük ja mahakandmine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.03.2008	185 915	500 905	686 820
Akumuleeritud kulum kokku			
31.03.2006	0	-274 588	-274 588
Arvestatud kulum 2006/2007	0	-34 150	-34 150
Akumuleeritud kulum kokku			
31.03.2007	0	-308 738	-308 738
Arvestatud kulum 2007/2008	-12 396	-34 150	-46 546
Akumuleeritud kulum kokku			
31.03.2008	-12 396	-342 888	-355 284
Jääkmaksumus 31.03.2006	0	111 063	111 063
Jääkmaksumus 31.03.2007	0	192 167	192 167
Jääkmaksumus 31.03.2008	173 519	158 017	331 536

Lisa 6 Muud võlad

	31.03.2008	31.03.2007
Võlad tarnijatele	938 472	859 669
Maksuvõlad	43 922	22 503
Võlad töövõtjatele	98 102	22 472
Puhkusereserv	23 899	22 300
Võlad seotud osapooltele	233 000	121 000
Muud viitvõlad	35	0
Kokku	1 337 430	1 047 944



Juhataja:

Lisa 7 Omakapital

Põhikirja kohaselt on maksimaalne osakapital 400 tuhat krooni.

	<u>31.03.2008</u>	<u>31.03.2008</u>
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus kr.	250 000	250 000
Aktiakapital	250 000	250 000

Ettevõtte on seisuga 31.03.2008 jaotamata kasumit 848 tuhat krooni (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), seisuga 31.03.2007 moodustas jaotamata kasum 934 tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79), alates 1. jaanuarist 2007 oleks kaasnenud sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 623 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 225 tuhat krooni. Seisuga 31.03.2007 oleks olnud võimalik välja maksta dividendidena 671 tuhat krooni ja sellega oleks kaasnenud dividendide tulumaksukulu 263 tuhat krooni.

Lisa 8 Realiseerimise netokäive

Kloostrimetsa Puukool OÜ müüb kaupu ja osutab teenuseid Eestis - Tallinnas ja Saaremaa Kudjape osakonnas. Samuti müüakse istikuid EU riikidesse.

	<u>EMTAK</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Istikute müük Eestis	47761	2 485 412	1 682 535
Istikute müük EU riikides	47761	47 958	235 099
KOKKU		2 533 370	1 917 634

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Kommunaalkulud	91 079	31 710
Inventarikulu	23 439	55 010
Transpordikulud	269 636	261 926
Lähetuskulud	15 130	0
Kontorikulud	72 847	79 202
Reklaamikulu	47 585	47 342
Muud kulud	938	0
KOKKU	520 654	475 190


Juhataja:

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE OTSUS

Kloostrimetsa Puukool OÜ ainuosanik otsustab 2007/2008 aasta puhaskahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Omakapitali struktuur peale kahjumi katmist on järgmine:

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	KOKKU
31.03.2008	250 000	139 572	240 000	934 482	-86 055	1 477 999
2007.a. puhaskasumi jagamine	0	0	0	-86 055	86 055	0
31.03.2008	250 000	139 572	240 000	848 427	0	1 477 999



Juhataja:

JUHATUSE KINNITUS 2007/2008 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ 2007/2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud
ainuosaniku otsusega 29.SEPTEMBRIL 2008.a. otsusega, allkirjastamine 29. SEPTEMBRIL 2008.a.



Juhataja

(PEETER VIKHOLM)

OSANIKE NIMEKIRI
KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ

Osanik	Elukoht	Isikukood	Osade arv	Osa nimiväärtus
Peeter Viikholm	Sompa tee 8, Tallinn	34907260288	1	250 000
KOKKU	×	×	1	250 000



Juhataja: