

OÜ BALTI TEEDEHOOLDUSE

2006-2007. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kaasiku talu Orgita küla 78313 Märjamaa vald
Äriregistri nr.	11294565
Telefon:	372 509 9394
Aruandeaasta algus ja lõpp:	06.10.2006-31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>skeem nr. 1</i>].....	6
Rahavoogude aruanne [<i>alustades äriksumist</i>].....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad	12
Lisa 8 Omakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	12
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
Juhatuse allkirjad 2006-2007. a majandusaasta aruandele.....	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Balti Teedehoidus peamiseks tegevusalaks majandusaastal oli ekskavaatoriteenus. Selleks soetati majandustegevuse alguses ratas-ekskavaator, mis tasuti osade kaupa kasumist teenitud raha eest.

2006-2007.aastal oli OÜ Balti Teedehoiduse müügitulu 391 tuhat krooni ja kasum 303 tuhat krooni.

2008.aastal jätkatakse ratas-ekskavaatoriga teenuse osutamist.

Palgalist tööjõudu majandusaastal OÜ- s Balti Teedehoidus ei kasutatud, töid teostasid ettevõtte omanikud. Eesmärgiks oli teenitud kasumist tasuda masina maksmumuse.

Ettevõtte juhatuses oli 2006-2007.aastal kaks liige. Juhatuse liikmete töö eest tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ Balti Teedehoolduse 2006-2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Balti Teedehooldus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse liige
Janno Enni

juhatuse liige
Jako Vassiljev

Märjamaa, 20.juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2007	06.10.2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	38 820	40 000
Nõuded	3	37 713	0
Käibevara kokku		76 533	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	301 829	0
Põhivara kokku		301 829	0
VARAD KOKKU		378 362	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	10 524	0
Võlad	4,7	25 264	0
Lühiajalised kohustused kokku		35 788	0
KOHUSTUSED KOKKU		35 788	0
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		302 574	0
OMAKAPITAL KOKKU		342 574	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		378 362	40 000

Kasumiaruanne [skeem nr. 1]
(kroonides)

	Lisa nr	06.10.2006- 31.12.2007
Müügitulu	9	+ 391 313
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	- 52 417
Mitmesugused tegevuskulud		- 7 214
Põhivara kulum	5	- 28 171
Muu ärikulu		- 974
Ärikasum		302 537
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud		+ 37
Finantstulud ja –kulud kokku		+ 37
Aruandeaasta puhaskasum		302 574

Rahavoogude aruanne *[alustades ärikasumist]*
(kroonides)

		06.10.2006- 31.12.2007
	Lisa nr	
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		+ 302 537
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	5	+ 28 171
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 37 713
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+ 35 788
Kokku rahavood äritegevusest		+ 328 783
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		- 330 000
Saadud intressid		+ 37
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 329 963
Rahavood kokku		- 1 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 1 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	38 820

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 06.10.2006	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
2006-2007.a puhaskasum	0	302 574	302 574
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	302 574	342 574

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Balti Teedehoolduse 2006-2007. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

C. 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 akumuleeritud 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. Muud hooldus- ja remondikulud 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:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%

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.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

E. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

F. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	06.10.2006
Sularaha kassas	38 810	40 000
Pangakonto	10	0
Raha kokku	38 820	40 000

Lisa 3 Nõuded

	<u>31.12.2007</u>
Nõuded ostjate vastu	37 713
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	37 288
Nõuded kokku	<u>37 713</u>

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006
	<u>Võlg</u>
Käibemaks	1 724
Kokku	<u>1 724</u>

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 06.10.2006	<u>0</u>	<u>0</u>
2006-2007. a toimunud muutused		
Ostud	330 000	330 000
Amortisatsioonikulu	- 28 171	- 28 171
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	330 000	330 000
Akumuleeritud kulum	-28 171	- 28 171
Jääkmaksumus	<u>301 829</u>	<u>301 829</u>

Lisa 6 Laenukohustused

		<u>Tagasi maksta</u>				
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta		Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2007	jooksul	jooksul	üle 5 aasta	tähtaeg	määr
Lühiajaline laen J.Vassiljev	4 087	4 087	0	0	30.11.2008	0 %
Lühiajaline laen – J.Enni	3 937	3 937	0	0	30.11.2008	0 %
Lühiajaline laen – OÜ						
Buldooser	2 500	2 500	0	0	30.06.2008	0 %
Kokku	<u>10 524</u>	<u>10 524</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		

Lisa 7 Völad

	<u>31.12.2007</u>
Völad tarnijatele	23 540
Maksuvölad	1 724
Völad kokku	25 264

Lisa 8 Omakapital

	<u>31.12.2007</u>
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	400
Osade nimiväärtus (kroonides)	100

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Balti Teedehoolduse müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2006-2007</u>
Eesti	391 313
Kokku	391 313

OÜ Balti Teedehoolduse müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	<u>2006-2007</u>
49411	Kaubavedu maanteel	9 150
43129	Muud kaeve-ja mullatööd	382 163
	Kokku	391 313

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2006-2007</u>
Masina remondikulu	16 583
Masina kütusekulu	21 446
Muud teenused	14 388
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	52 417

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Balti Teedehoolduse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

OÜ Balti Teedehoolduse on 2006-2007. a ostnud (kaupu ja teenuseid) ning osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006	
	Ostud	Müügid
OÜ Pronksvara – omaniku ja juhatuse liikmega esotud firma	0	22 420
OÜ Buldooser – omaniku ja juhatuse liikmega seotud firma	15 562	106 318
OÜ Kilomeeter – omaniku ja juhatuse liikmega seotud firma	1 605	0
Teenuse ost-müük kokku	17 167	128 738

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007
OÜ Buldooser – omaniku ja juhatuse liikmega seotud firma	15 293
OÜ Pronksvara – omaniku ja juhatuse liikmega esotud firma	22 420
Lühiajalised nõuded kokku	37 713
OÜ Buldooser – omaniku ja juhatuse liikmega seotud firma	3 540
Lühiajalised kohustused kokku	3 540

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapoolega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Balti Teedehoolduse juhatus otsustab jaotada 2006-2007. aasta puhaskasum summas 302 574 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 298 574 krooni

Juhatuse allkirjad 2006-2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Balti Teedehoolduse 2006-2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25.juuni 2008
otsusega, allkirjastamine 25.juuni 2008.a.:

juhatuse liige
Janno Enni

juhatuse liige
Jako Vassiljev

Majandusaasta aruande allkirjad

Balti Teedehoolduse OÜ (registrikood: 11294565) 06.10.2006 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

JANNO ENNI (juhatuse liige)

Kinnitanud

25.08.2008