

WESTKAPITAL OÜ

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Veski 1 78301 Märjamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10819327
Telefon:	37 255 669 903
E-mail:	westkapital@hot.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	13
Lisa 5 Omakapital	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Muud tegevuskulud	14
Lisa 9 Bilansiväline vara.....	14
Lisa 10 Varud	14
Lisa 11 Põhivara	14
Lisa 12 Laenud	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
Osanike nimekiri	18

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Westkapital OÜ põhitegevusalaks on videofilmide, DVD-de, PC ja PS mängude ja tööriistade laenutus. Avatud internetipunkt. Kaubanduslik vahendustegevus.

Ettevõtte annab tööd 2 töötajale.

Juriidiline aadress:	Veski 1 78301 Märjamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10819327
Telefon:	37 255 669 903
E-mail:	westkapital@hot.ee

TEGEVUSARUANNE

Juhatuse liige _____

Westkapital OÜ-s osutati aruandeperioodil videokassetide ja DVD-de ja aparatuuri, PS mängude ja konsoolide ning tööriistade laenutamise teenust. Pidevalt uuendati videofilmide ja PS mängude valikut. Soetati uusi tööriistu. Avalik internetipunkt.

Aruandeperioodil on makstud juhatuse liikmetele, kes on ühtlasi ka töötajad töötasu üldsummas 80418.- krooni, millele lisandub sotsiaalmaks summas 26785.- krooni. Lepingulisele töötajale maksti töötasu summas 2400.- krooni, millele lisandub sotsiaalmaks summas 792.- krooni.

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil on 2.

2008 aastal jätkab laenutus endiste teenuse osutamist.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodikat

<u>Lähteandmed kroonides</u>	2007	2006	2005
Käibevara	27 516	40 912	67839
Lühiajalised kohustused	42464	47632	31159
Raha	7330	407	10604
Kohustused	74232	57 532	61099
Varad	111 552	74 676	48 100
Varud	8 686	33505	56635
Aruandeaasta kasum	6780	3216	247
Omakapital	64 836	58 056	54 840

Finantssuhtarv	Valem	2007	2006
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	-14 948	-6 720
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	-0,35	-0,14
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,65	0,86
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,17	0,01
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,67	0,77
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	0,44	0,16
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmiised varad	0,09	0,04
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital	0,11	0,05

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud Westkapital OÜ 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatuse liige
(Ain Raid)

Juhatuse liige
(Aivar Leesma)

Märjamaa, 31 .mai 2008.a.

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	7330	407
Nõuded ostjate vastu	2	11500	7000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	0
Varud			
Tooraine ja materjal	10	0	33505
Ostetud kaubad müügiks	10	8689	0
Käibevara kokku		27516	40912
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu inventar (soetusmaksumuses)	11	142137	84457
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	11	36585	15781
Immateriaalne põhivara			
Ostetud osakud	11	6000	6000
Põhivara kokku		111552	74676
VARAD KOKKU		139068	115588
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgm.perioodil	12	21795	20040
Võlad Hankijatele		3185	16079
Maksuvõlad	3	7620	3248
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	4	9864	8265
Lühiajalised kohustused kokku		42464	47632
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	12	31768	9900
KOHUSTUSED KOKKU		74232	57532
Omakapital	5		
Osakapital		42000	42000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		803	642
Reservid kokku		803	642
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15253	12198
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6780	3216
OMAKAPITAL KOKKU		64836	58056
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		139068	115588

Kasumiaruanne (SKEEM 1)

kroonides

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	6	445291	325084
Muud tulud		5000	0
Äritulud kokku		450291	325084
 Kaubad, toore, matrejal ja teenused	7	-131108	-153884
Mitmesugused tegevuskulud	8	-163406	-60905
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-82818	-68353
Palgaga seotud maksud		-27577	-22765
Tööjõu kulud kokku		-110395	-91118
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	-25747	-11876
Muud ärikulud		-3614	0
 Ärikasum (-kahjum)		16021	7301
 Finantstulud ja -kulud			
finantstulud		5	0
finantskulud		-9248	-4085
Finantstulud ja -kulud kokku		-9241	-4085
 Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		6780	3216
 Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		6780	3216

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		6780	3216
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	25747	11876
Kahjum põhivara müügist	11	3532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-4500	-6400
Äritegevusega seotud varude muutus	10	24819	23130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-6922	16473
Kokku rahavood äritegevusest		49456	48295
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük	11	12712	0
Materiaalse põhivara soetus	11	-78867	-38452
 Kokku rahavood investeerimistegevusest		-66155	-38452
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Pikaajalise laenu kohustus	12	21868	0
Pikaajalise laenu üleviimine lühiajaliseks	12	1754	-20040
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		23622	-20040
 Rahavood kokku		6923	-10197
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	407	10604
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6923	-10197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	7330	407

Omakapitali muutuste aruanne

Täiendavat informatsiooni omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5

	Osakapital Kohustuslik Eelmise per. reservkapital jaotamata kasum			Aruande aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.06	42000	630	11963	247	54840
Reservi suurendamine		12		-12	
Eelmise perioodi kasum			235	-235	
2006.a. kasum				3216	3216
Seisuga 31.12.06	42000	642	12198	3216	58056
Seisuga 01.01.07	42000	642	12198	3216	58056
Reservi suurendamine		161		-161	
Eelmise perioodi kasum			3055	-3055	
2007.a. kasum				6780	6780
Seisuga 31.12.07	42000	803	15253	6780	64836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Westkapital OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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 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.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [*sõltumatute ekspertide*] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 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 kulusid, 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.

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 tööeas. 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 | 1-5% |
| • Seadmed | 5-20% |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-35% |

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. detsember 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.

Lisa 1 Raha ja pangakontod	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	3061	179
Pangakontod	4269	228
Raha ja pangakontod kokku	7330	407

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	11500	7000

Majandusaastaaruanne 2007
Westkapital OÜ

Lisa 3 Maksud	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
	Maksuvõl	Maksuvõl	Ettemaks	Ettemaks
Maksuliik	g	g		
Käibemaks	4317	1298	0	0
Üksikisiku tulumaks	722	258		
Sotsiaalmaks	2442	1597		
Kogumispension	72	60		
Töötuskindlustusmaks	67	44		
Kokku	7620	3248	0	0

Lisa 4 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	7400	6200
Muud viitvõlad	2464	2065
Viitvõlad kokku	9864	8265

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	42000	42000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	21000	21000

Lisa 6 Müügitulu (EMTAK)

	2 007	2 006
Videokassettide,mängude laenutus (77221)*	246839	162956
Tööriistade laenutus (77291)**	185876	104607
Ostetud kaupade müük (47431)***	12288	57246
Interneti teenused (61109)****	288	275
Muud tulud (33191)*****	5000	0
Müügitulu kokku	450291	325084

Kogu müügitulu toimus Eesti Vabariigis

EMTAK struktuur 2008

* Videokassettide ja DVD-de laenutamine

** Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent

*** Heli- ja videoseadmete jaemüük

**** Muu traatsideteenuse osutamine

***** Muude seadmete remont

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad,materjal,teenused	20822	68587
Laenutusõigus	3150	12350
Käibevara	107136	72947
Kokku	131108	153884

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	2007	2006
Kantseleikulu	3942	2662
Kommunaalteenused	5295 2337	
Ruumide rent	45768 43584	
Lepingutasud	3600 0	
Andmeside	8920 7177	
Tööriistade hooldus,kütus,määrdeained	57678 2065	
Kasutusrent	28941 0	
Liikluskindlustus	2052 0	
Varakindlustus	4328 1191	
Reklaam	2243 1124	
Panga teenustasud	639 575	
muud	0 190	
Mitmesugused tegevuskulud kokku	163406 60905	

Lisa 9 Bilansivälised varad	2007	2006
Bilansiväliselt arvelolev käibevara	589227	482091

Lisa 10 Varud – Tooraine ja materjal	2007	2006
Tööriistad	0	3895
DVD plaadid	0	23909
Mängud ja seadmed	0	5701
Tooraine ja materjal kokku	0	33505
Ostetud kaubad müügiks	8686	0
Varud kokku	8686	33505

Lisa 11 Põhivara	Muu inventar	Soetatud osakud	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	84457	6 000 90457	
Soetamine 2007.a.	78867	0 78867	
Mahakandmine 2007.a. müük	-21187	0 -21187	
Soetusmaksumus 31.12.2007	142137	6 000 148137	
Akkumuleeritud kulum 31.12.2006	-15781	0 -15781	
Aruandeaastal arvestatud kulum	-25747	0 -25747	
Mahakantud kulum müük	4943	0 4943	
Akkumuleeritud kulum 31.12.2007	-36585	0 -36585	
Jääkmaksumus 31.12.2006	68676	6000 74676	
Jääkmaksumus 31.12.2007	105552	6000 111552	

Majandusaastaruanne 2007
Westkapital OÜ

Lisa 12 Pikaajalised laenukohustused

Pikaajalised laenud krediidasutuselt

Jääk aasta algus

Saadud laenud

Tagasimakstud

Üleviidud lühiajaliseks

Jääk aasta lõpp

Kapitalirent

Jääk aasta algus

Soetatud kapitalirent

Tagasimakstud

Üleviidud lühiajaliseks

Jääk aasta lõpp

Pikaajalised laenukohustused kokku

2007	2006
9 900	29 940
60 000 0	
-21 567 0	
-20 000 -20 040	
28 333 9 900	
00	
5 229 0	
00	
-1 794 0	
3 435 0	
31 768	9 900

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007 a. majandusaasta aruandele

Westkapital OÜ 2007. a.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
31. mai 2008.a.
otsusega, allkirjastamine 31. mai 2008.a.

Ain Raid juhatuse liige _____

Aivar Leesma juhatuse liige _____

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Westkapital OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 6780 krooni alljärgnevalt:

1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali	340 krooni
2. Dividende ei maksta	
3. Jaotamata kasum	6440 krooni

Ain Raid
Juhatus liige

Aivar Leesma
Juhatus liige

Juhatus liige _____

OSANIKE NIMEKIRI

AIN RAID

Aadress: Orgita 38-15, 78301 Märjamaa vald
Isikukood: 36907130245
Osa nimiväärtus: 21000.-
10.12.2001

AIVAR LEESMAA

Aadress: Veski 1, 78301 Märjamaa vald
Isikukood: 36609290315
Osa nimiväärtus: 21000.-
10.12.2001

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING WESTKAPITAL (registrikood: 10819327) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ain Raid (Juhatuses liige) - kinnitanud 09.06.2008