

OÜ Esmonde
Majandusaasta aruanne 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OSAÜHING ESMONDE

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007.a.

Registrikood: 11054051

Aadress: Tõrva, Ehitaja 6-23
68605 Eesti Vabariik

Telefon: + 372 50 36 367
Faks: + 372 38 52 733

Põhitegevusala: Saematerjali tootmine ja
vahendustegevus

Juhatuse liige: Tarmo Vahtra

Lisatud dokumendid

1. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise
kuupäeva seisuga

Juhatuse liige
Tarmo Vahtra

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
JUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9,10,11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9,10,11
Lisa 2 Raha ja –pangakontod	11
Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Ärikulud	11,12
Lisa 6 Finantstulud ja-kulud	12
Lisa 7 Maksud	12
Lisa 8 Põhivara	12,13
Lisa 9 Võlakohustused	13
Lisa 10 Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 12 Nõuded ja-ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad ja-ettemaksed	14
JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2007 MAJANDUSASTA ARUANDELE	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Aastal 2007. ettevõtte jätkas oma tegevust tavapärasel viisil: ostes ja müües puitmaterjali erinevatele ettevõtetele (EMTAK 4613). Sel aastal lisandus ka vineeri ost-müük. Otsiti aktiivselt lisaks väljakujunenud toodetele uusi analoogseid turusegmente. 2007. aastal ettevõtte ei pidanud vajalikuks investeerida omatootmise rajamisse ja alaliste töötajate värbamisse.

2007. aasta eest ei ole juhatuse liikmele makstud juhatuse liikme tasu ega töötasu.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Esmonde müügitulu 4 356 034 krooni, mis suurenes 178% võrreldes 2006. aastaga.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu	4 356 034	1 568 489
Tulukasv	178 %	636%
Puhaskasum	229 470	499 832
Kasumikasv	-54%	386%
Rentaablus	5%	32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006x100

* kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 x100

* puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu x100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti kinnisvarasse 567 423 krooni ja materiaalsesse põhivarasse 271 535 krooni. Soetati kaks korterit, sõiduauto ja muud inventari.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2007.aastal on plaanis laiendada tootevalikut. Lisaks puitkomponentide ostule-ja müügile plaanib ettevõtte ka vineeri ja hõõveldatud puidu ostu-müüki. Eesmärgiks nii hankija kui ka kliendibaasi laiendamine.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerib juhatus oma vastutust raamatupidamise aastaaruande ees ja kinnitab, et OÜ Esmonde raamatupidamise aastaruanne:

- kajastab äriühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetod on vastavuses raamatupidamise hea tavaga
- OÜ Esmonde on jätkuvalt tegutsev

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE
(kroonides)

Skeem 1

	2007.a.	2006.a.	Lisad
Müügitulu	4 356 034	1 568 489	4
Kasum põhivara müügist	9 831		
Kaubad, toore, materjal, teenused	-3 603 775	-1 031 204	5
Mitmesugused tegevuskulud	-30 505	-13 734	5
Põhivara kulum	-104 132	-49 594	8
Muud ärikulud	-397 814	-1 372	5
Ärikasum-kahjum	229 639	472 585	
Finantstulud ja –kulud:			
Kasum lühiajaliste finantsinvesteeringute			
ümberhindlusest	25 909	35 110	6
Intressikulud	-26 220	-8 753	6
Muud finantstulud ja –kulud	142	890	6
Kokku finantstulud ja –kulud	-169	27 247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 470	499 832	
Dividendidelt makstud tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum(kahjum)	229 470	499 832	

(kroonides)

BILANSS

VARAD	31.12.2007	31.12.2006	Lisad
Käibevara			
Raha ja pangakontod	241 473	123 002	2
Aktsiad ja muud väärtpaberid	160 933	135 024	3
Nõuded ja ettemaksud	466 971	389 518	12
Käibevara kokku	869 377	647 544	
Põhivara			
Kinnisvara investeeringud	242 937	563 372	8
Materiaalne põhivara	111 144	225 992	8
Põhivara kokku	354 081	789 364	
VARAD KOKKU	1 223 458	1 436 908	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	29 114	136 448	9
Võlad ja ettemaksed	147 946	168 741	7,13
Lühiajalised kohustused kokku	177 060	305 189	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud	88 999	403 790	9
Pikaajalised kohustused kokku	88 999	403 790	
Kohustused kokku	266 059	708 979	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Reservid	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	683 929	184 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 470	499 832	
Omakapital kokku	957 399	727 929	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 223 458	1 436 908	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Asutamisel, 2004 aastal moodustati osaühing Esmonde osakapitaliga 40 000 krooni.
Osade eest tasuti rahas. Osaühingu osanikeks on 3 eraisikut.

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2005.a.	40 000			102 844	142 844
31.12.2006.a.	40 000	4 000	184 097	499 832	727 929
Aruandeaasta puhaskasum				229 470	229 470
31.12.2007.a.	40 000	4 000	683 929	229 470	957 399

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2007.a.	2006.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta puhaskasum	229 470	499 832	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	104 132	49 594	8
Kasum põhivara müügist	- 9 831		
Finantsinvesteeringute ümberhindlus	-25 909	-35 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-77 453	-386 261	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 795	168 741	13
Kokku rahavood äritegevusest	199 614	296 796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-51 891	-838 958	8
Materiaalse põhivara müük	392 872		
Finantsinvesteeringute müük		25 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	340 981	-813 958	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	790 000	597 141	9
Laenude tagasimaksed	-1 183 010	-16 990	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 114	-39 913	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-422 124	540 238	
RAHAVOOD KOKKU	118 471	23 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 002	99 926	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118 471	23 076	
 Rahavood perioodi lõpus	 241 473	 123 002	

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Osaühing Esmonde raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduses sätestatud skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid SEB Eesti Ühis pangas.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Põhivara

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvara objekte (korterid), mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).Edasi kajastatakse kinnisvara investeeringuid soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum .Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-5% aastas.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

. Kinnisvara	5 %	aastas
. Masinad ja seadmed	40%	aastas
. Muu inventar	20%	aastas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Tulude arvestus

Tulu saematerjali müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu saematerjali müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu saematerjali müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist.

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

Lisa 2 Raha ja –pangakontod

	2007	2006
Pangakonto	177 676	83 002
Kassa	63 797	40 000
Kokku	241 473	123 002

Lisa 3 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	2007	2006
SEB Ühispanga kasvufondi osakud	75 000	75 000
SEB Ühispanga kasvufondi osakute väärtus	85 933	60 024
Kokku	160 933	135 024

Lisa 4 Müügitulu

Osaühing Esmonde neto müügitulu toimus geograafilises lõikes järgmiselt:

Piirkond	2007	2006
Eesti Vabariik (EMTAK 46131)	4 356 034	1 568 489
Kokku	4 356 034	1 568 489

Osaühing Esmonde neto müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2007	2006
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine (EMTAK 46131)	4 356 034	1 568 489
Kokku	4 356 034	1 568 489

Lisa 5 Ärikulud

Materjal, teenused

	2008	2007
Kululiik		
Materjal, käibevara, varuosad, tööriistad	3 447 698	1 000 432
Transport, teenused	70 231	30 772
Kokku	3 517 929	1 031 204

Mitmesugused tegevuskulud

Kululiik	2007	2006
Kindlustusmaksud	11 806	5 678
Remonttööd	85 846	0
Kahjum põhivara müügist	392 873	0
Vastuvõtukulud	0	8 056
Muud kulud	23 640	1 372
Kokku	514 165	15 106

Lisa 6 Finantstulud ja –kulud

Kululiik	2007	2006
Intressikulud	-26 220	-8 753
Muud finantstulud ja –kulud	26 051	36 000
Kokku finantstulud ja –kulud	- 169	27 247

Lisa 7 Maksud

	31.12.2007	31.12.2006
Maksuvõlad		
Käibemaks	10 274	12 147
Ettevõtte tulumaks	0	614
Kokku	10 274	12 761

Lisa 8 Põhivara

Põhivara rühm	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006		567 423	246 463	25 072	838 958
Soetatud 2007	35 125	5 096		11 670	51 891
Müüdnud 2007	35 125	318 467	59 322		412 914
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	254 052	187 141	36 742	477 935
Kulum 31.12.2006	0	4 051	45 032	511	49 594

OÜ Esmonde
Majandusaasta aruanne 2007

Arvestatud kulum 2007	0	17 162	80 789	6 181	104 132
Müüdnud põhivara kulum	0	-10 098	-19 774	0	-29 872
Kulum 31.12.2007	0	11 115	106 047	6 692	123 854
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	563 372	201 431	24 561	789 364
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	242 937	81 094	30 050	354 081

Aruandeaastal arvestati kulumit summas 104 132 krooni

Lisa 9 Völakohustused

	Saldo Seisuga 31.12.2007	Saadud laen	Makstud laen	Tagasimaksu summa ja tähtaeg	Intressi määr
Laen SEB EÜP	118 113	597 141	479 028	118 113	
Laen SEB EÜP		200 000	200 000	0	
Laen SEB EÜP	0	210 000	210 000	0	
Laen SEB EÜP	118 113	187 141	69 028	118 113	(20.07.2011) baas+5,3 ?
Laen Bokserilt	0	790 000	790 000	0	

Laenu tagatiseks oli seatud hüpoteek korterile Paide, Ehitajate 1-20 SEB Eesti Ühis pangale, mis on tõestatud Paide notar Anu Noole poolt 26.09.2006 ametitoimingu nr.3492 järgi (laenuleping NR.2006027525 26.09.2006) ja hüpoteek korterile Paide, Ehitajate 4-21 SEB Eesti Ühis pangale, mis on tõestatud Paide notar Anu Noole poolt 17.10.2006 ametitoimingu nr.3696 järgi (laenuleping NR.2006029851 17.10.2006). Kapitalirendiga soetatud sõiduauto Amserv Auto AS asukohaga Tallinn, Pärnu mnt.232 tagatis (kapitalirendileping NR.L06108569 20.07.2006).

Lisa 10 Potentsiaalsed kohustused

Seisuga 31.12.2007 on OÜ Esmonde jaotamata kasum 913 399 krooni. Tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 191 814 krooni. Netodividendidena oleks võimalik maksta 721 585 krooni.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguid ei ole tehtud.

Lisa 12 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	466 328	381 961
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	643	7 557
Kokku	466 971	389 518

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Hankijate tasumata arved	137 672	155 980
Maksukohustused (lisa 7)	10 274	12 761
Kokku	147 946	168 741

OÜ Esmonde
Majandusaasta aruanne 2007

Juhatusel liikme allkiri majandusaasta aruandele

OÜ Esmonde juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaruande. Majandusaasta aruanne on kinnitatud osaühingu osanike üldkoosoleku poolt

Juhatusel liige
Tarmo Vahtra

OÜ Esmonde
Majandusaasta aruanne 2007

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Esmonde 2007.a. puhaskasum **229 470 EEK jäetakse aastaaruande kinnitamisel jaotamata.**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	683 929
2007. aasta puhaskasum	229 470
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007	913 399

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Esmonde (registrikood: 11054051) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Turro (Juhatuse liige) - kinnitanud 24.03.2009