

Majandusaasta aruanne

OÜ VERGILIUS

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2007

Äriregistri kood	10999370
Aadress:	Kooli 5-59, Pärnu
Telefon:	+ 372 551 6556
Elektronpost	tiitp@hotmail.com

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne*	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 11 Materiaalne põhivara	11
Lisa 19 Omakapital	12
Lisa 20 Müügitulu	12
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	13
2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14

TEGEVUSARUANNE

Eelnev majandusaasta on sarnanenud eelnevatele. On olnud mõni suurem ja mõni väiksem projekt.

Eriti olulisi ettevõtet mõjutanud sündmusi polnud.

Järgneval majandusaastal on plaanis luua üks või kaks uut koolitusprogrammi koostöös OÜ Goldratt`iga. Koolituse osas tuleb leida kanal, mis sobib kohanduva majanduse vajadustega.

Suuremaid investeeringuid plaanis pole.

OÜ Vergiliuses ei tööta ühtki töötajat, seega puuduvad igasugused kohustused töötajate ees.

OÜ Vergilius kavatseb jätkata samas vallas (peamiselt koolitus) ning luua igal aastal paar uut toodet.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Vergilius juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 15.04.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Vergilius jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Pärnus, 28. aprill 2008.a

Tiit Palu

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Piret Palu

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA		
KÄIBEVARA	31.12.2007	31.12.2006
Raha	105 125	152 283
Nõuded ja ettemaksud	20 164	16 625
<i>Maksude ettemaksed</i>	20 164	16 625
KÄIBEVARA KOKKU	125 289	168 908
PÕHIVARA		
Masinaid ja seadmed	60 485	68 730
Inventar	73 641	88 285
PÕHIVARA KOKKU	134 126	157 015
AKTIVA KOKKU	259 415	325 923
PASSIVA		
Võlad ja ettemaksed	2361	15718
<i>Võlad tarnijatele</i>	2361	15718
KOHUSTUSED KOKKU	2361	15718
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Jaotamata kasum	266 204	257 179
Aruandeaasta kasum	- 53 150	9 025
Omakapital kokku	257 054	310 204
PASSIVA KOKKU	259 415	325 923

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	01.01.-01.12.2007	01.01.-31.12.2006
ÄRITULUD		
Müügitulu	216 438	116 570
ÄRIKULUD		
Kaubad, materjal, teenused	55 248	6 274
Mitmesugused tegevuskulud	190 710	79 792
Põhivara kulum	22 890	21 565
Muud ärikulud	852	
ÄRIKASUM	- 53 262	8 939
Finantstulud ja -kulud		
<i>Intressikulud</i>		
<i>Muud finantstulud</i>	112	86
KOKKU FINANTSKULUD	112	86
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	- 53 150	9 025
Tulumaks	-	-
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	- 53 150	9 025

Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-53150	9 025
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	22 889	21 565
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 540	-5 408
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-13 357	15 098
Kokku rahavood äritegevusest		-47 158	40 280
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus			-75 678
Kokku rahavood investeerimistegevusest			-75 678
Rahavood kokku		-47 158	-35 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	152 283	187 681
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-47 158	-35 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	105 125	152 283

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a. aastaaruandes	40 000	4 000	257 179	301 179
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	257 179	301 179
 Aruandeperioodi puhaskasum	 0	 0	 9 025	 9 025
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	266 204	310 204
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-53 150	-53 150
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	213 054	257 054

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vergilius 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. 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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 igaaastastest 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	31.12.2006
Sularaha kassas	55 512	105 338
Pangakontod	49 613	46 944
Raha kokku	105 125	152 282

Lisa 5 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	20 164	0	16625	0
Kokku	20 164	0	16 625	0

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	76400	106922	183322
Soetusmaksumus 31.12.2007	76400	106922	183322
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	7670	18636	26306
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	13620	9269	22889
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	21290	27905	49195
Jääkmaksumus 31.12.2006	68730	88286	157016
Jääkmaksumus 31.12.2007	55110	79017	134127

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	6060	101582	107642
Soetamine	70340	5339	75679
Soetusmaksumus 31.12.2006	76400	106921	183321
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	303	4437	4740
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	7367	14199	21566
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	7670	18636	26306
Jääkmaksumus 31.12.2005	5757	97145	102902
Jääkmaksumus 31.12.2006	68730	88285	157015

Lisa 19 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	7 540	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	20 000	20 000

Lisa 20 Müügitulu

OÜ VERGILIUS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007	2006
Teatrietenduste lavastamine ja esitamine (90011)	209 638	66 570
Täiskasvanute täiendkoolitus (85599)	6 800	50 000
Kokku	216 438	116 570

Tegevusala 90011 alla kuulub ka näitlejatöö teleseriaalides ning erinevatel kultuuriüritustel.

Müügitulu on 100% Eestis.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ VERGILIUS majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
20.mai 2008, kinnitamine

Tiit Palu

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

Piret Palu

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)

2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ VERGILIUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta aruandeaasta kahjum summas 53 150 krooni eelmiste aastate jaotamata kasumist:

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Vergilius (registrikood: 10999370) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

TIIT PALU (juhatuse liige)

Kinnitanud

14.10.2008