

Tehnikasalong OÜ
Majandusaasta aruanne 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Ärinimi:	OÜ TEHNIKASALONG
Äriregistri number:	10179550
Aadress:	Kalda 63 90504 Haapsalu Lääne Maakond
Telefon:	372 4725050
E-mail:	info@hts.ee
Interneti koduleht:	www.hts.ee
Põhitegevusala:	arvutustehnika müük ja hooldus

Sisukord

Sisukord	3
1. Tegevusaruanne	4
2. Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
3. Bilanss	6
4. Kasumiaruanne	8
5. Rahavoogude aruanne	9
6. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.	9
Lisa 1 Maksud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kapitalirent	11
Lisa 4. Osakapital	12
Lisa 5 Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused ja tagatised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Kohustuslik reservkapital	13
7. Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele	13
8. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14

1. Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Ettevõtte asutati Haapsalus 1994 a. Tehnikasalong OÜ on ettevõtte, mis tegeleb infotehnoloogia seadmete ning teenuste müügi ja hooldusega.

Tulud, kulud ja kasum

2007.a. moodustas Tehnikasalong OÜ müügitulu 13 055 tuh krooni.

Tehnikasalong OÜ müügitulu on saadud Eesti sisesest kaupade ja teenuste müügist.

2007.a. lõppes Tehnikasalong OÜ -l kahjumiga. Kahjumiks kujunes 359 tuh krooni.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud Eesti tarnijate ja klientidega ja kroonides, seega valuutakursside muutus firmat ei mõjuta ja valuutakursi risk puudub.

Ettevõtte lühiajaline laen on saadud juhatuse liikmelt intressivabalt ja seega intressimäärade risk puudub.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse tehtud ei ole.

Personal

OÜ Tehnikasalong annab tööd 8 lepingulisele töötajale. Juhataja on Ahti Irs. Töötasudeks kulutati 2007 aastal 994 708 EEK

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tehnikasalong OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on IT teenuste valiku laiendamine ja teenuse kvaliteedi tõstmine millega kindlustame olemasoleva kliendibaasi säilimise. Selle saavutamiseks suurendame töötajate tehnilist ja klienditeeninduse kompetentsi mis peaks kasvatama kliendi rahulolu. Lisaks tegeleme pakutava kaubavaliku ülevaatamise ja uute tootegruppide otsimisega mille abil suurendada kliendibaasi ja kasvatada müügikäivet.

2. Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tehnikasalong tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Tehnikasalong finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Tehnikasalong on jätkuvalt tegutsev.

3. Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha- ja pangakontod		433 095	332 191
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Ostjatelt laekumata arved</i>		322 672	620 661
<i>Muud nõuded</i>			18 427
Ettemakstud tulevperioodide kulud			
<i>Maksude ettemaksed</i>	1		0
Varud			
<i>Tarnijatele ettemaks</i>		347	
<i>Kaubad müügiks</i>		1 035 282	950 785
Käibevara kokku		1 791 396	1 922 064
Põhivara			
	2		
<i>Maa ja ehitised</i>		1 067 968	1 120 782
<i>Masinad ja seadmed</i>		129 234	180 930
<i>Inventar</i>		62 392	142 478
Põhivara kokku		1 259 594	1 444 190
VARAD KOKKU		3 050 990	3 366 254

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Pikaajaliste laenude lühiajaline osa</i>		119 509	163 525
Võlad ja ettemaksed			
<i>Ostjate ettemaks</i>		18 089	851
<i>Tarnijatele tasumata arved</i>		1 177 371	973 892
<i>Maksuvõlad</i>	1	169 652	187 197
<i>Muud võlad</i>		73 337	
<i>Võlad töövõtjatele</i>		42 952	94 846
Lühiajalised kohustused kokku		1 600 910	1 420 311
Pikaajalised laenud ja liisingud			
<i>Pikaajalised laenud ja liisingud</i>	7	643 929	779 912
Pikaajalised laenud ja liisingu kokku			
Kokku kohustused		2 244 839	2 200 223
Omakapital osahingus			
osakapital nimiväärtuses	4	347 000	347 000
Kohustuslik reservkapital		100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		719 031	300 948
Aruandeaasta kasum		-359 880	418 083
Kokku omakapital		806 151	1 166 031
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 050 990	3 366 254

4. Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Äritulud			
Muu tulu		41	37
Müügitulu	5	13 055 341	13 449 506
Äritulud kokku		13 055 382	13 449 543
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		10 031 223	10 095 667
Mitmesugused tegevuskulud		1 806 045	1 522 480
Tööjõu kulu			
<i>palk</i>		994 708	876 354
<i>sotsiaalmaksud</i>		328 255	293 312
<i>töötuskindlustus</i>		2 985	2 444
Kulum			
<i>põhivara kulum ja väärtuse langus</i>		184 596	164 809
Muud ärikulud		1 192	9 357
Ärikulud kokku		-13 349 004	-12 964 423
Ärikasum (kahjum)		-293 622	485 120
Finantstulud- ja kulud			
intressitulu		50	41
intressikulu		-66 308	-67 078
Kokku finantstulud ja -kulud			
ARUANDEAASTA KASUM		-359 880	418 083

5. Rahavoogude aruanne

Raha algsaldo	332 191
Raha lõppsald	433 095
	+100 904
Rahavoog majandustegevusest	
Puhaskasum	-359 880
Arvestatud amortisatsioon	184 596
Nõuded ostjate vastu	333 654
Varud	-84 497
Võlad hankijatele	203 132
Maksuvõlad	-17 545
Viitvõlad	21 443
Lühiajalised eraldised ja tulevaste perioodide kulud	
Kokku rahavoog majandustegevusest	280 903
Rahavoog finantsseerimisest	
Lühiajalised võlakohustused	-179 999
Kokku rahavoog finantseerimisest	-179 999

6. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

OÜ Tehnikasalong 2007 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tehnikasalong kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Ettemakseid arvestatakse iga kliendi kohta eraldi. Samuti ka maksete ettemakseid.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivara kajastub bilansis soetusmaksumuses, miinus akumulieeritud kulum. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Masinad 20%;
- Muud inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekti (maa) ei amortiseerita.

Kapitalirent, kasutusrent

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara

amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 1 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	76 152	0	93 684
Üksikisiku tulumaks	0	29 975	0	28 375
Sotsiaalkindlustus	0	58 639	0	61 131
Töötuskindlustus	0	1 541	0	1 509
Kogumispension	0	3 345	0	2 498
Kokku		169 652		187 197

Lisa 2 Materiaalne põhivara

Saldo seisuga 31.12.2006	masinad, seadmed	inventar	maa, ehitised	kokku
Soetusmaksumuses		2 041 412		
Akumuleeritud kulum		-432 413		
Jääkmaksumus		1 608 999		
2007.a. toimunud muudatused				
põhivara soetus				0
Kulum	51 696	80 090	52 810	184 596
Saldo seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumuses	180 930	142 480	1 120 780	1 444 190
Akumuleeritud kulum	-51 696	-80 090	-52 810	-184 596
Jääkmaksumus	129 234	62 390	1 067 970	1 259 594

Lisa 3 Kapitalirent

Objekt	Seotusaeg	Seotusväärtus	Tasutud 2007.a.	Jääk	Lõpptähtaeg
Sõiduauto Toyota Land Cruiser	30.06.2005	360 304	-53 0568	134 520	30.06.2010.a.

Lisa 4. Osakapital

Firma asutamisel 1994.a. oli osakapital 100 000 EEK. Osakapitali muutus toimus viimati 1997.a. rahalise sissemaksena ja osakapital suurendati 347 000 EEK-ni. Osakapital jaguneb kolme osaniku vahel võrdseteks osadeks ja pole aruandeaasta jooksul muutunud.

Lisa 5 Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes

Piirkond –Eesti	EMTAK	%	2007a.
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	78%	10 134 464
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	7%	912 595
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	3%	384 000
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	4%	575 159
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	5%	600 101
Sideseadmete parandus	95121	0%	16 294
Heli- ja videoseadmete jaemüük	47431	3%	407 998
Muusika- ja videosalvestiste jaemüük	47631	0%	24 331
KOKKU			130 55 341

Lisa 6 Kasutusrent

Kasutusobjekt	Seotusaeg	Seotusväärtus	Tasutud 2007.a.	Jääk	Lõpptähtaeg
Sõiduauto Nissan Xtrail	14.04.2005	308 390	-40 770	99 450	15.04.2010
Sõiduauto VW Bora	15.06.2002	117 649	-15 893	40 493	15.05.2007
Sõiduauto Toyota Corolla	05.05.2004	210 606	-16 184 -46 167	0	24.05.2007
Sõiduauto KIA Sorento	22.11.2007	443 466	-52 329 -68 697	299 568	15.11.2011
Sõiduauto VW Bora	15.05.2007	40 493	-23652	16 841	15.05.2008

Lisa 7 Laenukohustused ja tagatised

	Summa	Algus /Lõpp	Intress	Tagatis	Lisainfo
Arvelduskrediit Hansapangast	500 000	26.09.2007 - 28.09.2008	6,6%	a) Hüpoteek kinnistule Kalda 63,Haapsalu registri osa 1465 b) Notariaalne kommertsant arvelduskrediidi saaja vallasvarale	
Pikaajaline laen Hansapangalt	949 580	27.10.2005a	2,178%	a) Hüpoteek kinnistule Kalda 63,Haapsalu registri osa 1465 b) Notariaalne kommertsant arvelduskrediidi saaja vallasvarale	Tagasimakse võrdse põhiosaga 11331 kr kuus

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

Tarnijatele tasumata arved seisuga 31.12.2007.a. on 1 177 371 EEK.

Arvete maksetähtajad 7-30 päeva.

Arved tasutakse alati tähtaegselt.

Ostjate ettemaks seisuga 31.12.2007.a. on 18 089 EEK.

Klientide ekslikud kanded tasakaalustatakse kohe jaanuarikuu maksetega.

Lisa 9 Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital seisuga 31.12.2007.a. 100 000 EEK.

7. Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

Ahti Irs	Juhatuse liige		30.04.2008
Andrus Lilleväli	Juhatuse liige		30.04.2008
Jaan Saviir	Juhatuse liige		30.04.2008

8. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007.a. puhaskasum summas alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	719 031
2007.a. kahjum:	-359 880

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	359 151
---	----------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum summas:	359 151
---	---------

Jaotamata kasumi jääk:	359 151
-------------------------------	----------------

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tehnikasalong (registrikood: 10179550) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

AHTI IRS (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2008