

OÜ Klandaik

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: 01.01.2007

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi /või sihtasutuse nimi/ OU Klandaik

Registrikood: 10261687

Aadress: Pärnu mnt 106-46, Tallinn

Telefon: (+372) 6561 865

Faks:

E-posti aadress: Klandaik@mail.ru

Veebilehe aadress:

Tegevusalad : 47811 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel
47761 Lillede, taimede, seemnete, väetiste jaemüük

Audiitor :

Lisatud dokumendid : Kasumi jaotamise ettepanek

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

OU Klandaik asutati 1995 aastal

Samal aastal alustati majandustegevusega ning 2007 aastani oli pohitegevuseks liilede jäekaubandus

2007 aastal realiseerimise netokaive moodustas 1282294 krooni. Tegevusalad EMTAK-i järgne

47761 Lillede, taimede, seemnete, väetiste jaemüük,
47811 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 176312 EEK.Keskmine tootajate arv oli aruandeperioodil 4.

Valjamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

2007 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OU Klandaik 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- OU Klandaik on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

Eesti kroonides

VARAD	<i>Vüide lisale</i>	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha		64191	2421
Nõuded ja ettemaksed		26401	34
Varud	2	2147688	2147986
KÄIBEVARA KOKKU		2238280	2150441
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara		0	2552
PÕHIVARA KOKKU		0	2552
VARAD KOKKU		2238279	2152993
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Maksuvõlad	5	5584	10265
Võlad ja kohustused	3	1815422	1461158
Viitvõlad	3	53937	44686
KOHUSTUSED KOKKU		1874943	1536571
OSAKAPITAL			
Osakapital	4	50000	50000
Kohustuslik reservkapital		12000	12000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		554422	434170
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-253085	120252
OSAKAPITAL KOKKU		363337	616422
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2238280	2152993

Kasumiaruanne (Skeem 2)

Eesti kroonides

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	6	1282294	1583355
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-650234	-1125666
Brutokasum		632060	457689
Turustuskulud		840280	282543
Üldhalduskulud		39599	24314
Muud äritulud		0	207
Muud ärikulud		5266	30787
Äri kasum		885145	120252
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA KASUM		-253085	120252

Rahavoogude aruanne (kaudne)

			Eesti kroonides
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	<i>Viiide lisale</i>	2007	2006
Ärikasum		-253085	120252
Pohivara amortisatsioon		2552	21384
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-26367	-28
Varude muutus		298	-279598
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		338372	117919
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		61770	-20071
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			
Muude finantsinvesteeringute müük			
Antud laenud			
Antud laenude laekumised			
Saadud intressid			
Saadud dividendid			
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		0	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud			
Saadud laenude tagasimaksed			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			
Aktsiate emiteerimine			
Omaaktsiate tagasiostmine			
Saadud varade sihtfinantseerimine			
Makstud dividendid			
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		0	0
RAHAVOOD KOKKU		61770	-20071
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2421	22492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		64191	2421

Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	<i>Viite d lisale</i>	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005		50000	12000		434170	496170
Aruandeaasta kasum					120252	120252
Reservkapitali suurendamine						
Emiteeritud aktsiad						
Saldo 31.12.2006		50000	12000		554422	616422
Aruandeaasta kasum					-253085	-253085
Määratud dividendid						
Reservkapitali suurendamine						
Emiteeritud aktsiad						
Saldo 31.12.2007		50000	12000		301337	363337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

OÜ Klandaik 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsippiidest.

OÜ Klandaik arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Klandaik saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

3. Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks ostetud kaupade arvestamisel.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

4. Põhivara

4.1. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkt 5.2.) soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

4.2. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad 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, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh töönaoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
• Tootmiseseadmed	5 -8 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu põhivara, sh IT seadmed	3-5 aastat

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, on klassifitseeritud ümber müügiotel põhivaraks ja kajastatud bilansis käibevarana. Müügiotel põhivara on kajastatud bilansilises maksumuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

5. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved

kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

5.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 7. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

6. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

7. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, AS-il Teenus puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

8. Reservkapital

8.1. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Varud

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal		2147688	2147986
Varud kokku		2147688	2147986
		31.12.2007	31.12.2006

Lisa 3 Võlad

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
		7	6
Võlad tarnijatele		83080	47834
Võlad töövõtjatele		39257	26715
Maksuvõlad		5584	28236
Muud võlad		1747022	1433786
Võlad kokku		1874943	1536571

Lisa 4 Osakapital

	Osade arv	Aksia	Aksiakapital
	(tk)	nimiväärtus	kokku
		(lihtaktsiad)	
31.12.2007	5	10 000	50000
31.12.2006	5	10 000	50000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2006
	ettemaks	Võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	0	5157	0	1002
Kinnipeetud tulumaks	0	94	0	676
Sotsiaalmaksud	0	4995	0	3696
Kinnipeetud kogumispensionimakse	0	7	0	112
Ettevõtte tulumaks	0	13	0	0
Tootuskindlustusmaks	1		0	98
Maamaks				0
Kokku	1	10266	0	5585

Lisa 6 Müügitulu

Geograafiliselt	Lisa	2007	2006
Eesti		1282294	1583355
Müügitulu kokku		1282294	1583355
Tegevusalade järgi (sulgudes EMTAK*)		2007	2006
47761 Lillede, taimede, seemnete, väetiste jaemüük		743731	665009
47811 Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel		538563	918346
-			
-			

Juhatuse liikmete allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Klandaik 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30.juunil 2008
otsusega, allkirjastamine 30 juunil 2008

Juhatus:

Tatjana Muhhina

Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

Eesti kroonides

Elmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	554422
---	--------

Aruandeaasta puhaskasum	-253085
-------------------------	---------

Jaotamata kasum kokku	301337
------------------------------	---------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- | | |
|--|---|
| • Dividendideks | 0 |
| • Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks | 0 |
| • Muu reservi suurendamiseks | 0 |

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	301337
---	---------------

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing KLANDAIK (registrikood: 10261687) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tatjana Muhhina (Juhatuse liige) - kinnitanud 17.09.2008