

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi: OSAÜHING PORTSELANIPOOD

registrikood: 10449847

tänava nimi,
maja number: PIKK 99

asula: KOSE

postisihtnumber: 75101

maakond: HARJUMAA

telefon: 372 6 756 289

faks: 372 6 756 229

e-posti aadress: info@aroomipood.ee

veebilehe aadress: -

põhitegevusala: Kaupade hulgi- ja jaemüük

OÜ Portselanipood majandusaasta aruanne

DOKUMENTIDE LOETELU

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5-6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2. Varud	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4. Lühiajalised võlakohustused	11
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	12
Lisa 7. Rahavoogude aruanne	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	14

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Portselanipood OÜ on äriühing, mis loodi 04.07.1997.a.

Tulud, kulud, kasum

2007. aasta müügitulu moodustas 7 426 504 krooni.

Portselanipood OÜ ärikasum moodustas 2007. aastal 1 001 286 krooni ning tegevusaasta puhaskasum oli 984 458 krooni.

Portselanipood OÜ osakapital on 300 000 krooni.

Personal

Portselanipood OÜ-s töötab seisuga 31. detsember 2007. a. üksteist töötajat.

Tööjõukuludeks arvestati 2007. a. 1 172 536 krooni.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2007.a. tasu ei arvestatud.

Portselanipood OÜ juhataja on Tiit Luide.

Väljavaated 2008. aastaks

Järgmisel 2008.aastal on plaanitud suurendada kaupade müüki.

.....

Tiit Luide

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 2-14 esitatud OÜ Portselanipood 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Portselanipood finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjad, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.05.2008 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Portselanipood on jätkuvalt tegutsev.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Tiit Luide

juhataja

BILANSS

kroonides

AKTIVA (VARAD)		
	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA		
RAHA JA PANGAKONTOD	856 449	619 241
NÕUDED OSTJATE VASTU		
Ostjatelt laekumata summad (lisa 1)	152 063	78 265
KOKKU	152 063	78 265
MITMESUGUSED NÕUDED		
Muud lühiajalised nõuded	10 000	12 200
KOKKU	10 000	12 200
VARUD (lisa 2)		
Müügiks ostetud kaubad	2 081 958	1 792 729
Ettemaksed tarnijatele	190 066	17 629
KOKKU	2 272 024	1 810 358
KÄIBEVARA KOKKU		
	3 290 536	2 520 064
PÕHIVARA		
MATERIAALNE PÕHIVARA (lisa 3)		
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	208 266	208 266
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-208 266	-204 448
KOKKU	0	3 818
PÕHIVARA KOKKU		
	0	3 818
AKTIVA (VARAD) KOKKU		
	3 290 536	2 523 882

OÜ Portselanipood majandusaasta aruanne

kroonides

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
<u>VÕLAKOHUSTUSED</u>			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad (lisa 4)		84 641	197 000
	KOKKU	84 641	197 000
<u>VÕLAD TARNIJATELE</u>			
		131 424	321 263
	KOKKU	131 424	321 263
<u>MAKSUVÕLAD (lisa 6)</u>		363 979	275 891
<u>VIITVÕLAD</u>			
Võlad töövõtjatele		108 712	112 406
	KOKKU	108 712	112 406
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		688 756	906 560
KOHUSTUSED KOKKU		688 756	906 560
<u>OMAKAPITAL</u>			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES		300 000	300 000
<u>RESERVID</u>			
Kohustuslik reservkapital		30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 287 322	600 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)		984 458	686 409
OMAKAPITAL KOKKU		2 601 780	1 617 322
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3 290 536	2 523 882

OÜ Portselanipood majandusaasta aruanne

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	kroonides	
	31.12.2007	31.12.2006
MÜÜGITULU (lisa 5)	7 426 504	5 518 386
MUUD ÄRITULUD	120 000	577 966
KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED	-3 918 281	- 2 846 377
MUUD TEGEVUSKULUD	-1 356 937	-1 382 098
TÖÖJÕU KULUD	<u>-1 172 536</u>	<u>-1 020 711</u>
a) palgakulu	-877 647	-765 725
b) sotsiaalmaksud	-294 889	-254 986
PÕHIVARA KULUM JA VÄÄRTUSE LANGUS	-3 818	-62 640
MUUD ÄRIKULUD	-93 646	-91 655
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	<u>1 001 286</u>	<u>692 871</u>
FINANTSTULUD JA -KULUD		
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-16 882	-6 482
c) muud finantstulud ja -kulud	54	20
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	<u>-16 828</u>	<u>-6 462</u>
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST	<u>984 458</u>	<u>686 409</u>
TULUMAKS	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	984 458	686 409

OÜ Portselanipood majandusaasta aruanne

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

Rahavoogude aruanne (lisa 7)	31.12.2007	31.12.2006
Kaudne meetod		
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 001 286	692 871
<i>Korrigeerimised:</i>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 818	62 640
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 598	16 842
Varude muutus	-461 666	-520 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-105 445	78 449
Kokku rahavood äritegevusest	366 395	329 893
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	54	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54	20
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	-112 359	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-112 359	0
Rahavood kokku	254 090	329 913
Raha ja raha ekvivalendid		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	619 241	295 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus	254 090	329 913
Valuutakursside muutuste mõju	-16 882	-6 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	856 449	619 241

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm. Per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
kroonides					
Seisuga 01.01.2003	300 000	30 000	662 732	44 190	1 036 922
Eelmise perioodi kasum			44 190	-44 190	
2003.a. kasum				-492 759	
Seisuga 31.12.2003	300 000	30 000	706 922	-492 759	544 163
Seisuga 01.01.2004	300 000	30 000	706 922	-492 759	544 163
Eelmise perioodi kasum			-492 759	492 759	
2004.a. kasum				254 245	
Seisuga 31.12.2004	300 000	30 000	214 163	254 245	798 408
Seisuga 01.01.2005	300 000	30 000	214 163	254 245	798 408
Eelmise perioodi kasum			254 245	-254 245	
2005.a. kasum				132 505	
Seisuga 31.12.2005	300 000	30 000	468 408	132 505	930 913
Seisuga 01.01.2006	300 000	30 000	468 408	132 505	930 913
Eelmise perioodi kasum			132 505	-132 505	
2006.a. kasum				686 409	
Seisuga 31.12.2006	300 000	30 000	600 913	686 409	1 617 322
Seisuga 01.01.2007	300 000	30 000	600 913	686 409	1 617 322
Eelmise perioodi kasum			686 409	-686 409	
2007.a. kasum				984 458	
Seisuga 31.12.2007	300 000	30 000	1 287 322	984 458	2 601 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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

OÜ Portselanipood kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid 20-40% aastas.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 152 063 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 2. Varud

Varudena 2 272 024 krooni on arvel ostetud aroomikaubad, portselantooted ja muud laiatarbenõud müügiks. Varude arvestust peetakse laoprogrammiga. Tooted on jagatud vastavalt otstarbele ja lao asukohale gruppidesse. Vajadusel korraldatakse ka inventuure, mille tulemuste põhjal korrigeeritakse laoseisu.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

kroonides		
MUU INVENTAR	2007	2006
Soetusmaksumus 1. jaanuaril	208 266	208 266
Akumuleeritud kulum	-204 448	-141 808
Bilansiline jääkväärtus 1. jaanuaril	3 818	66 458
Arvestatud kulum	-3 818	-62 640
Bilansiline jääkväärtus 31. detsembril	0	3 818
Soetusmaksumus 31. detsembril	208 266	208 266
Akumuleeritud kulum	-208 266	-204 448
Jääkväärtus 31. detsembril	0	3 818

Lisa 4. Lühiajalised võlakohustused

Aruandeaasta lõpuks on osaühingul laenukohustus ka omaniku ees 84 641 krooni.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kaupade müük tegevusaladena: Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes
EMTAK 47191 - 100% - 7 426 504 kr

Piirkonnana: Müük toimus Eestis 7 426 504 kr- 100%

kroonides				
Riigid	Tegevusalad		Kokku	
	Kaupade müük (47191)			
	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
Eesti	7 426 504	5 518 386	7 426 504	5 518 386

OÜ Portselanipood majandusaasta aruanne

Kokku	7 426 504	5 518 386	7 426 504	5 518 386
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Lisa 6. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	247 834	0	171 620
Sotsiaalmaksuvõlg	0	74 811	0	66 536
Kinnipeetud tulumaks	0	36 496	1	32 858
Töötuskindlustusmakse	0	2 041	0	1 815
Pensionikindlustusmakse	0	2 797	0	3 062
Maksuviivised	0	0	0	0
Tollimaksude deposiit	0	0	0	0
Kokku	0	363 979	0	275 891

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud.

Korrigeerimised:

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:

kroonides		
	2007	2006
Nõuded ostjate vastu	-73 798	16 842
Muud ettemaksed	2 200	0
Kokku	-71 598	16 842

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus:

kroonides		
	2007	2006
Võlad tarnijatele	-189 839	-56 911
Maksuvõlad	88 088	81 243
Viitvõlad	-3 694	54 117
Kokku	-105 445	78 449

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 287 322
2007. aasta puhaskasum	984 458

<i>Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:</i>	<i>2 271 780</i>
--	-------------------------

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>2 271 780</i>
--	-------------------------

Juhatus:

Tiit Luide	juhataja		31.05.2008
------------	----------	-------	------------

OÜ Portselanipood majandusaasta aruanne

Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus on koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Tiit Luide juhatusel liige _____ 31.05.2008

Juhatusel poolt koostatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust on esitatud osanikel üldkoosolekule.

2007.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Portselanipood osanikel üldkoosolek 31. mail 2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

Portselanipood OÜ (registrikood: 10449847) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

TIIT LUIDE (juhatuse liige)

Kinnitanud

17.09.2008