

OÜ TERASVÕTI
MAJANDUSAASTA ARUANNE

27. 06. 2008

18.06. 85797

leg

Aruandeaasta algus:

01. JAANUAR 2007

Aruandeaasta lõpp:

31. DETSEMBER 2007

Ärinimi:

OÜ TERASVÕTI

Registrikood:

10767493

Küla:

METSANURGA

Vald:

PALA

Postisihtnumber:

49409

Maakond:

JÕGEVA

Telefon:

372 77 68 510

Faks:

372 77 68 513

Juhatuse liige Riivo Saar



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Rahavoogude aruanne (kaudne).....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted...	10
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Maksuvõlad.....	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 5. Laenukohustused.....	14
Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused.....	14
Lisa 7. Müügitulu.....	15
Lisa 8. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus.....	15
Juhatuse allkiri 2007.a. majandusaasta aruandele.....	16
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek.....	17



TEGEVUSARUANNE

OÜ Terasvõti tegevusaladeks on metsa ülestöötamine ja põllumajandus.

Aastal 2007 suuremaid investeeringuid põhivarasse ei tehtud. Aastal 2008 on plaanis soetada metsa väljaveotraktor.

Osaühing lõpetas 2007.aasta 432 tuh. kroonise kahjumiga.

OÜ Terasvõti töötajate arv majandusaastal oli 6 inimest. Aastal 2007 moodustas ettevõtte palgakulu 366 tuh. krooni.

OÜ Terasvõti juhatuses on üks juhatuse liige. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Riivo Saar

juhatuse liige

 „20. mai 08.”
.....

Juhatuse liige Riivo Saar



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Terasvõti 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

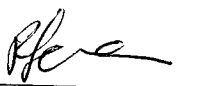
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Terasvõti finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Terasvõti on jätkuvalt tegutsev.

Riivo Saar

juhatuse liige

 „20. mai 08.“

Juhatus liige Riivo Saar



BILANSS
(kroonides)

AKTIVA (varad)	<u>LISA</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Käibevara			
Raha	2	662 715	963 326
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		180 048	159 267
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		2 581	3 775
<i>Kokku</i>		182 629	163 042
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		174 190	239 948
<i>Kokku</i>		174 190	239 948
Bioloogilised varad		61 480	61 480
Käibevara kokku		1 081 014	1 427 796
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Maa</i>		115 181	115 181
<i>Masinad ja seadmed</i>		468 220	676 390
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		3 385	0
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		0	126 945
<i>Kokku</i>		586 786	918 516
Põhivara kokku		586 786	918 516
AKTIVA (varad) KOKKU		1 667 800	2 346 312

PASSIVA (kohustused ja omakapital)	<u>LISA</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5		
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		122 000	370 000
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		24 337	34 760
<i>Kokku</i>		146 337	404 760
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		131 539	21 442
<i>Võlad töövõtjatele</i>		45 082	33 913
<i>Maksuvõlad</i>	3	25 322	37 062
<i>Saadud ettemaksed</i>		0	72 625
<i>Kokku</i>		201 943	165 042
Lühiajalised kohustused kokku		348 280	569 802
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	6	0	24 337
Pikaajalised kohustused kokku		0	24 337
Kohustused kokku		348 280	594 139
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum (kahjum)		1 708 173	1 185 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-432 653	522 700
Omakapital kokku		1 319 520	1 752 173
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOKKU		1 667 800	2 346 312

KASUMIARUANNE (skeem 1)
(kroonides)

	<u>LISA</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Müügitulu	7	1 697 105	2 669 973
Muud äritulud	8	138 319	928 203
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 666 964	-1 870 307
Mitmesugused tegevuskulud	8	-64 705	-136 262
Tööjõu kulud		-366 077	-437 293
<i>Palgakulu</i>		-274 628	-328 052
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-91 449	-109 241
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-167 700	-282 663
Muud ärikulud	8	-74	-328 507
Ärikasum (kahjum)		-430 096	543 144
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>		-2 557	-20 444
Kokku finantstulud ja -kulud		-2 557	-20 444
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-432 653	522 700
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		-432 653	522 700

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudne)

(kroonides)

	<u>LISA</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)		-430 096	543 144
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	167 700	282 663
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	4	-100 588	-690 987
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-19 587	204 501
Varude muutus		65 758	-16 010
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		36 901	-170 415
Makstud intressid		-2 557	-20 444
Kokku rahavood äritegevusest		-282 469	132 452
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-6 771	-357 421
Materiaalse põhivara müük	4	241 351	1 183 677
Materiaalse põhivara mahakandmine	4	30 038	635 593
Kokku rahavood investeerimistegevusest		264 618	1 461 849
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-250 000	-100 000
Kapitalirendi põhiosa maksed	6	-34 760	-609 196
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-282 760	-709 196
Rahavood kokku		-300 611	885 105
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	2	963 326	78 221
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-300 611	885 105
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	2	662 715	963 326

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. 12. 2003	40 000	4 000	843 735	887 735
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	45 515	45 515
Saldo 31. 12. 2004	40 000	4 000	889 250	933 250
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	296 223	296 223
Saldo 31. 12. 2005	40 000	4 000	1 185 473	1 229 473
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	522 700	522 700
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 708 173	1 752 173
Aruandeaasta kahjum	0	0	-432 653	-432 653
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 275 520	1 319 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Terasvõti 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded. Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. FIFO meetodit kasutatakse laost müüdud ja kulusse kantud kaupadele hinna määramisel.

Bioloogiline vara

OÜ-s Terasvõti on käsitletakse bioloogilise varana oma kinnistutel kasvavat metsa. Kui bioloogiline vara on seotud maaga (nt metsakinnistud), siis maa hinnaks on valla poolt välja antud maa maksustamishinna määramise aktil olev hind ja kasvava metsa

hinnaks on kinnistu ostuhinna ja maa hinna vahe. Maa on kajastatud materiaalse põhivarana.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 5 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

Masinad ja seadmed	10 – 50 %
Muu põhivara	20 – 33 %

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara bilansiline jääkmaksumus on null või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Maad ei amortiseerita.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kapitalirent

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jne.) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2. Raha

(kroonides)

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Raha kassas	521 091	88 414
Pangakonto	141 624	874 912
	662 715	963 326

Lisa 3. Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
	Võlg	Võlg
Käibemaks	2 654	13 190
Sotsiaalmaks	18 599	17 200
Üksikisiku tulumaks	3 586	6 244
Kogumispensioni makse	128	60
Töötuskindlustusmakse	355	368
Kokku	25 322	37 062

Lisa 4. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	MAA	MASINAD JA SEADMED	MUU PÕHIVARA	LÕPETAMATA EHITISED	KOKKU
Saldo 31.12.2005					
Soetusmaksumus	139 961	2 784 553	12 594	0	2 937 108
Akumuleeritud kulum	0	-954 887	-10 180	0	-965 067
Jääkmaksumus	139 961	1 829 666	2 414	0	1 972 041
2006.a. muutused					
Ostud ja parendused	0	230 476	0	126 945	357 421
Müük	-24 780	-1 158 897	0	0	-1 183 677
Mahakandmine	0	-635 593	0	0	-635 593
Amortisatsioonikulu	0	-280 249	-2 414	0	-282 663
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	690 987	0	0	690 987
Saldo 31.12.2006					
Soetusmaksumus	115 181	1 220 539	12 594	126 945	1 475 259
Akumuleeritud kulum	0	-544 149	-12 594	0	-556 743
Jääkmaksumus	115 181	676 390	0	126 945	918 516
2007.a. muutused					
Ostud ja parendused	0	0	6 771	0	6 771
Müük	0	-114 406	0	-126 945	-241 351
Mahakandmine	0	-26 657	-3 381	0	-30 038
Amortisatsioonikulu	0	-164 314	-3 386	0	-167 700
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	97 207	3 381	0	100 588
Saldo 31.12.2007					
Soetusmaksumus	115 181	1 079 476	15 984	0	1 210 641
Akumuleeritud kulum	0	-611 256	-12 599	0	-623 855
Jääkmaksumus	115 181	468 220	3 385	0	586 786

Rendile võetud põhivara vt. lisa 6.



Lisa 5. Laenukohustused

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised laenud		122 000	370 000
Pikaajaliste laenukohustuse tagasimaksed järgmisel perioodil	6	24 337	34 760
Laenukohustused kokku		146 337	404 760

Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused

	31.12.2007	Tagasimaksed 2008.a.		Makse- tähtaeg	Intressi- määr
Kapitalirent	24 337	24 337		2008	5,9 %

	31.12.2006	Tagasimaksed 2007.a.	Tagasimaksed 2008.a.	Makse- tähtaeg	Intressi- määr
Kapitalirent	59 097	34 760	24 337	2008	5,9 %

Pikaajalise laenukohustuse alusvaluutaks on EUR.

Liisingulepingus toodud tingimuste kohasel täitmisel ja liisingu osamaksete ja intressi täielikul tasumisel tuleb OÜ-le Terasvõti üle liisingueseme omandiõigus.

Lisa 7. Müügitulu (kroonides)

Geograafiliselt

	Lisa	2007	2006
Eesti		1 697 105	2 669 973
Müügitulu kokku		1 697 105	2 669 973

Tegevusalade järgi

	Lisa	2007	2006
Metsamajandust abistavad tegevused		1 528 603	1 994 853
Kinnisvara vahendamine tasu eest		42 373	0
Muud		126 129	675 120
Müügitulu kokku		1 697 105	2 669 973

Lisa 8. Kasumiaruande oluliste kirjete selgitus
(kroonides)

Muud äritulud	2007	2006
Kasum põhivara müügist	65 483	54 356
Saadud intressid	340	73 060
Saadud PRIA toetused	72 496	35 787
Saadud kindlustushüvitis	0	765 000
Kokku	138 319	928 203

Mitmesugused tegevuskulud	2007	2006
Kindlustuskulud	4 080	13 305
Pangakulud	2 857	3 404
Telefonikulud	18 799	18 157
Muud kulud	38 969	101 396
Kokku	64 705	136 262

Muud ärikulud	2007	2006
Liiklusõnnetuses hävinud auto jääkväärtus	0	328 391
Makstud viivised	74	116
Kokku	74	328 507

Juhatuse allkiri 2007.a.majandusaasta aruandele

OÜ Terasvõti 2007.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt 19. mai 2008 otsusega, allkirjastamine 20. mai 2008.

Riivo Saar

Juhatuse liige

 20. mai 2008. a.

Juhatuse liige Riivo Saar



Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

OÜ Terasvõti juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku katta 2007. aasta kahjum summas 432 653 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Juhatuse liige

Riivo Saar

“20” Mai 2008 

Juhatuse liige Riivo Saar



OÜ TERASVÕTI OSANIKE NIMEKIRI

<i>Nimi</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Aadress</i>	<i>Osaku suurus</i>
Riivo Saar	37212242746	Pala vald Jõgevamaa	40000,00

