

26449

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

03-07-2007

LB
Liana Kaar

OÜ Baltum Grupp

2006.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
03-07-2007

Äriniimi	OÜ Baltum Grupp
Äriregistri kood	10812555
Aadress	Taara 1, 11620 Tallinn
Telefon	372 626 1110
Elektronpost	mariannelilled@hotmail.ee
Põhitegevusala	Lilled ja taimede jaemüük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Kaarel Liias
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksuvõlad.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 6 Laenukohustused.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	13

TEGEVUSARUANNE

OÜ Baltum Grupp peamiseks tegevusalaks on lõikelilled, toataimede ning nendega seotud toodete ja tarvikute müük, samuti erinevad floristika-alased teenused ning sise- ja välisjaljastus.

Aastast 2004 on suurenenud iga aastaga ka lilled-kullerteenusega osakaal, varasematel aastatel kullerteenuseid sisse ostes ja alates 2006 aasta augustist on ettevõtte ka oma lilletakso.

Ettevõtte 2006 aasta käibest moodustas müük 70% juriidilistele isikutele ja 30% eraisikutele. Võrreldavad käibesummad – müük juriidilistele isikutele 684 900 ja eraisikutele 293 528. Ettevõtte müügist 100% moodustas müük Eestisse.

2006 aasta brutokasumiks kujunes 391 918 krooni, tegevuskulud olid 235 617 krooni ja põhivara kulum 16 008 krooni. Ettevõtte puhaskasum oli 32 268 krooni.

Materiaalsesse põhivarasse investeringuid ei tehtud, ent sõlmiti sõiduauto kasutusrendileping.

2006 aastal oli 2 töölepinguga ja 1 juhatuse liikme lepinguga töötajat. Ettevõtte palgakulu oli 85 152 krooni ja sotsiaalmaksud 31 480 krooni, s.h. juhatuse liikme palgakulu 8 400 krooni ja sotsiaalmaksud 5 767 krooni.

Finantssuhtarvud:

	2006	2005
Käibe kasv	70,6	31,5
Brutokasumi määr %	40,1	44,1
Kasumi kasv	55,1	-48,1
Puhasrentaablus	3,3	3,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,1
ROA	21,7	16,9
ROE	40,9	44,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$

□ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

□ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$

□ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

□ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

□ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

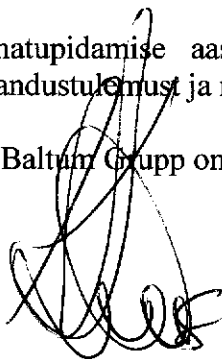
□ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

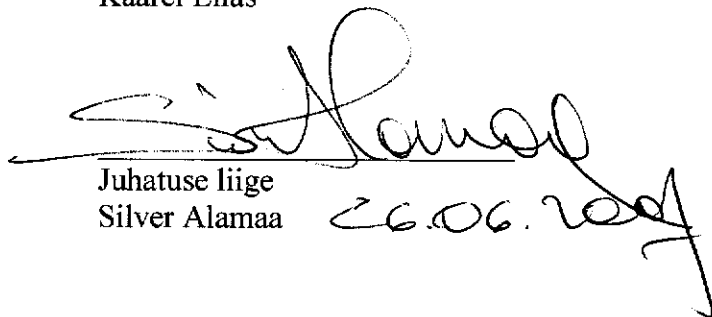
Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 14 toodud OÜ Baltum Grupp 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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



Juhatus liige
Kaarel Liias



Juhatus liige
Silver Alamaa

Tallinn, 21 juuni 2007

Bilanss (kroonides)				
	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005	
VARAD				
Käibevara				
Raha	2	5 233	17 313	
Nõuded ja ettemaksed	3			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		51 415	46 848	
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		49 455	0	
Käibevara kokku		106 102	64 161	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	5	42 984	58 992	
Põhivara kokku		42 984	58 992	
VARAD KOKKU		149 086	123 152	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Lühiajalised laenud	6	30 000		
Võlad ja ettemaksed				
<i>Ostjate ettemaksed</i>		0	126	
<i>Võlad tarnijatele</i>		17 304	40 927	
<i>Maksuvõlad</i>	4	17 768	6 492	
<i>Võlad töövõtjatele</i>		4 940	9 273	
Lühiajalised kohustused kokku		70 012	56 818	
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised laenud		0	19 653	
Pikaajalised kohustused kokku		0	19 653	
KOHUSTUSED KOKKU		70 012	76 471	
Omakapital				
Osakapital		75 000	75 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-28 295	-28 319	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		32 368	0	
OMAKAPITAL KOKKU		79 073	46 681	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		149 086	123 152	

Rahavoogude aruanne [kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	32 368	-20 872
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 008	6597
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 022	-22 009
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 805	13 890
Kokku rahavood äritegevusest	-22 451	-22 393
 Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	36 743
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	36 743
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-19 653	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 347	0
 Rahavood kokku	-12 104	14 350
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 337	2 987
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 104	14 350
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 233	17 337

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000		-49 166	-9 166
Korrigeeritud saldo seisuga 1.1.2005	40 000	0	-49 166	-9 166
2005.a puhaskasum			20 872	20 872
Saldo seisuga 31.12.2005				
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000		-28 295	11 705
Osakapitali suurendamine	35 000			
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2005	75 000	0	-28 295	46 705
Kohustusliku reservkapitali suurendamine				
Aruandeperioodi puhaskasum			32 368	32 368
Saldo seisuga 31.12.2006	75 000	0	4 073	79 073

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Baltum Grupp 2006. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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.

Hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	2-5%
• Tootmiseseadmed	10-20%
• Muud masinad ja seadmed	15-30%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

Sularaha kassas

31.12.2006

31.12.2005

863

15 117

Pangakontod	4 370	2 220
Raha kokku	5 233	17 337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	51 415	46 848
Ettemaksed teenuste eest	49 455	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	100 870	46 848

Lisa 4 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Ettevõtte tulumaks	44	0
Käibemaks	7 579	2 989
Üksikisiku tulumaks	2 431	933
Sotsiaalmaks	7 238	2 570
Kohustuslik kogumispension	300	0
Töötuskindlustusmaks	175	0
Maksuameti intressid	1	0
Kokku	17 768	6 492

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	91 177	91 177
Akumuleeritud kulum	32 185	32 185
Jääkmaksumus	58 992	58 992
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul		0
Mahakandmised		0
Amortisatsioonikulu	16 008	16 008
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	91 177	91 177
Akumuleeritud kulum	48 193	48 193
Jääkmaksumus	42 984	42 984

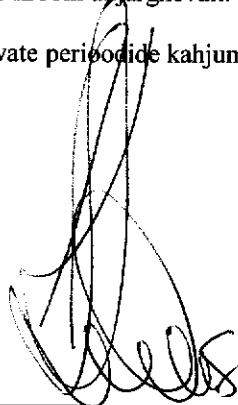
Lisa 6 Laenukohustused

Tasuti tagasi laen omanikele 19 653 krooni. Intressikohustust antud laenult ei ole.
Saadud omanikelt lühiajaline laen 30 000 sõiduauto sissemakseks.

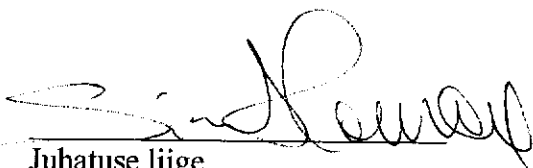
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Baltum Grupp juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 32 368 krooni alljärgnevalt:

Eelnevate perioodide kahjumi katteks 28 295 krooni ja 4 073 krooni kanda kohustuslikku reservkapitali.



Juhatuseliige
Kaarel Liias



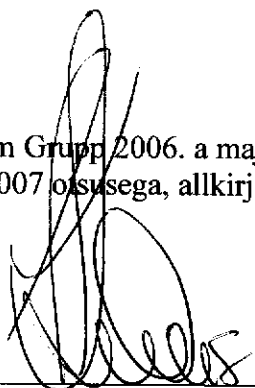
Juhatuseliige
Silver Alamaa

26.06.2007

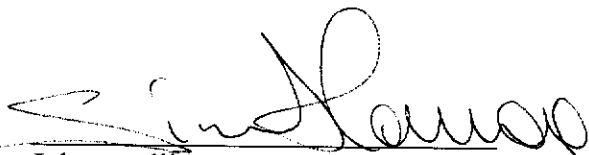
Tallinn, 21 juuni 2007

Juhatusel allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Baltum Grupp 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 11 juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 21 juuni 2007.



Juhatuseliige
Kaarel Liias



Juhatuseliige
Silver Alamaa

26.06.2007