

WESTKAPITAL OÜ

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Veski 1 78301 Märjamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10819327
Telefon:	37 255 669 903
E-mail:	westkapital@hot.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	
5	
Bilanss	
6	
Kasumiaruanne (skeem1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	
9	
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
10	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	
10	
Lisa 1 Raha ja pangakontod	
12	
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	
12	
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 5 Omakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Muud tegevuskulud	13
Lisa 9 Bilansiväline vara.....	13
Lisa 10 Varud	13
Lisa 11 Põhivara	13

Lisa 12 Laenud	13
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Osanike nimekiri	16

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Westkapital OÜ põhitegevusalaks on videofilmide, PC ja PS mängude ja tööriistade laenus. Avatud internetipunkt. Kaubanduslik vahendustegevus.
Ettevõtte annab tööd 2 töötajale.

Juriidiline aadress:	Veski 1 78301 Märjamaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10819327
Telefon:	37 255 669 903
E-mail:	westkapital@hot.ee

TEGEVUSARUANNE

Westkapital OÜ-s osutati aruandeperioodil videokassetide ja aparatuuri, PS mängude ja konsoolide ning tööriistade laenutamise teenust. Pidevalt uuendati videofilmide ja PS mängude valikut. Avalik internetipunkt.

Aruandeperioodil on makstud juhatuse liikmetele, kes on ühtlasi ka töötajad töötasu üldsummas 65953 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks summas 21961.- krooni. Lepingulisele töötajale maksti töötasu summas 2400.- krooni, millele lisandub sotsiaalmaks summas 792.- krooni.

Töötajate keskmine arv aruandeperioodil on 2.

2007 aastal jätkab laenutus endiste teenuse osutamist.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Westkapital OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.** raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2.** raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.** Westkapital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuse liige
(Ain Raid)

Juhatuse liige
(Aivar Leesma)

Märjamaa, 30 .aprill 2007.a.

Majandusaastaaruanne 2006
Westkapital OÜ

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	407	10604
Nõuded ostjate vastu	2	7000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	600
Varud			
Tooraine ja materjal	10	33505	56433
Ostetud kaubad müügiks	10	0	202
Käibevara kokku		33505	67839
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu inventar (soetusmaksumuses)	11	84457	46005
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	11	15781	3905
Immateriaalne põhivara			
Ostetud osakud	11	6000	6000
Põhivara kokku		74676	48100
VARAD KOKKU		115588	115939
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgm.perioodil	12	20040	20040
Võlad Hankijatele		16079	1517
Maksuvõlad	3	3248	2994
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	4	8265	6608
Lühiajalised kohustused kokku		47632	31159
Pikaajalised kohustused			
Muud laenud krediidiasutuselt	12	9900	29940
KOHUSTUSED KOKKU		57532	61099
Omakapital			
Osakapital	5	42000	42000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		642	630
Reservid kokku		642	630
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12198	11963
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3216	247
OMAKAPITAL KOKKU		58056	54840
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		115588	115939

Kasumiaruanne (SKEEM 1)

kroonides

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	6	325084	228296
Kaubad, toore, matrejal ja teenused	7	-153884	-87408
Mitmesugused tegevuskulud	8	-60905	-59471
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-68353	-55793
Palgaga seotud maksud		-22765	-18681
Tööjõu kulud kokku		-91118	-74474
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	-11876	-3905
Muud ärikulud		0	0
Ärikasum (-kahjum)		7301	3038
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud		0	4
finantskulud		-4085	-2795
Finantstulud ja -kulud kokku		-4085	-2791
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3216	247
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		3216	247

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		3216	247
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	11876	3905
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-6400	-600
Äritegevusega seotud varude muutus	10	23130	-14635
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		16473	1419
Kokku rahavood äritegevusest		48295	-9664
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	11	-38452	-46005
Soetatud osakud	11	0	-6000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-38452	-52005
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Pikaajalise laenu kohustus	12	0	29940
Pikaajalise laenu üleviimine lühiajaliseks	12	-20040	20040
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-20040	49980
 Rahavood kokku		-10197	-11689
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	10604	22293
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10197	-11689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	407	10604

Omakapitali muutuste aruanne

Täiendavat informatsiooni omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5

	Osakapital	Kohustuslik	Eelmise per.	Aruande	kroonides Kokku
		reservkapital	jaotamata	aasta	
			kasum	kasum	
Seisuga 01.01.05	42000	512	9717	2364	54593
Reservi suurendamine		118		-118	
Eelmise perioodi kasum			2246	-2246	
2005.a. kasum				247	247
Seisuga 31.12.05	42000	630	11963	247	54840
Seisuga 01.01.06	42000	630	11963	247	54840
Reservi suurendamine		12		-12	
Eelmise perioodi kasum			235	-235	
2006.a. kasum				3216	3216
Seisuga 31.12.06	42000	642	12198	3216	58056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Westkapital OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Majandusaastaaruanne 2006
Westkapital OÜ

Lisa 1 Raha ja pangakontod	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	179	10322
Pangakontod	228	282
Raha ja pangakontod kokku	407	10604

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	7000	0

Lisa 3 Maksud	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg	Ettemaks	Ettemaks
Maksuliik	g	g		
Käibemaks	1289	651	0	600
Üksikisiku tulumaks	258	411		
Sotsiaalmaks	1597	1848		
Kogumispension	60	0		
Töötuskindlustusmaks	44	84		
Kokku	3248	2994	0	600

Lisa 4 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	6200	4957
Muud viitvõlad	2065	1651
Viitvõlad kokku	8265	6608

Lisa 5 Omakapital	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	42000	42000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	21000	21000

Lisa 6 Müügitulu	2 006	2 005
Videokassettide,mängude laenutus	162956	157892
Tööriistade laenutus	104607	67751
Ostetud kaupade müük	57246	1827
Interneti teenused	275	826
Müügitulu kokku	325084	228296

Kogu müügitulu toimus Eesti Vabariigis

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	2006	2005
Kaubad,materjal,teenused	68587	28038
Laenutusõigus	12350	23450
Käibevara	72947	35920
Kokku	153884	87408

Majandusaastaaruanne 2006
Westkapital OÜ

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	2006	2005
Kantseleikulu	2662	1948
Kommunaalteenused	2337	2721
Ruumide rent	43584	42108
Jooksev remont	0	2539
Andmeside	7177	7281
Tööriistade hooldus,kütus,määrdeained	2065	1125
Varakindlustus	1191	0
Reklaam	1124	0
Panga teenustasud	575	524
muud	190	1225
Mitmesugused tegevuskulud kokku	60905	59471

Lisa 9 Bilansivälised varad	2005	2005
Bilansiväliselt arvelolev käibevara	482091	409144

Lisa 10 Varud – Tooraine ja materjal	2006	2005
Tööriistad	3895	17509
DVD plaadid	23909	32050
Mängud ja seadmed	5701	6874
Tooraine ja materjal kokku	33505	56433
Ostetud kaubad müügiks	0	202
Varud kokku	33505	56635

Lisa 11 Põhivara	Muu	Soetatud	Kokku
	inventar	osakud	
Soetusmaksumus 31.12.2005	46005	6000	52005
Soetamine 2006.a.	38452	0	38452
Soetusmaksumus 31.12.2006	84457	6 000	90457
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-3905	0	-3905
Aruandeaastal arvestatud kulum	-11876	0	-11876
Akkumuleeritud kulum 31.12.2006	-15781	0	-15781
Jääkmaksumus 31.12.2005	42100	6000	48100
Jääkmaksumus 31.12.2006	68676	6000	74676

Lisa 12 Pikaajalised laenud krediidasutuselt	2006	2005
Jääk aasta algus	29 940	0
Saadud laenud	0	60 000
Tagasimakstud	0	-10 020
Üleviidud lühiajaliseks	-20 040	-20 040
Jääk aasta lõpp	9 900	29 940

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006 a. majandusaasta aruandele

Westkapital OÜ 2006. a.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. aprill 2007.a.
otsusega, allkirjastamine 30. aprill 2007.a.

Ain Raid juhatuse liige _____

Aivar Leesma juhatuse liige _____

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Westkapital OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 3216 krooni alljärgnevalt:

- | | |
|---|-------------|
| 1. Eraldised kohustuslikku reservkapitali | 161 krooni |
| 2. Jaotamata kasum | 3055 krooni |

Ain Raid
Juhatus liige

Aivar Leesma
Juhatus liige

OSANIKE NIMEKIRI

AIN RAID

Aadress: Orgita 38-15, 78301 Märjamaa vald
Isikukood: 36907130245
Osa nimiväärtus: 21000.-
10.12.2001

AIVAR LEESMAA

Aadress: Veski 1, 78301 Märjamaa vald
Isikukood: 36609290315
Osa nimiväärtus: 21000.-
10.12.2001

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING WESTKAPITAL (registrikood: 10819327) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ain Raid (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.06.2007