

OÜ KASMET  
2006. MAJANDUSAASTA ARUANNE

MAJANDUSAASTA: 01.01.2006 - 31.12.2006

REGISTRIKOOD: 10923065

JURIIDILINE AADDRESS: Rävalla pst. 19-7  
Tallinn

TELEFON: 56805227

Majandusaasta aruanne koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest, ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Majandusaasta aruandest eraldi saadetakse osanike nimekiri.

Majandusaasta aruanne on esitatud lehekülgedel 1-14

## SISUKORD

Juhatus on koostanud majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Osühing KasMet majandusaasta aruanne koosneb:

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	lk. 3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
KASUMIARUANNE	lk. 4
BILANSS	lk. 5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	lk. 6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	lk. 7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	lk. 8
Lisa nr. 2 Äritulu	lk. 10
Lisa nr. 3 Ärikulu	lk. 10
Lisa nr. 4 Finantstulud ja –kulud	lk. 10
Lisa nr. 5 Nõuded ja ettemaksed	lk. 11
Lisa nr. 6 Materiaalne põhivara	lk. 11
Lisa nr. 7 Võlad ja ettemaksed	lk. 12
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	lk. 13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	lk.14

## JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Osaühing KasMet põhitegevuseks on metallitööde teostamine. Osaühing asutati 2002. aastal. Osaühingu osakapitali suuruseks on 40 000.- krooni.

2006. aastal teostati metallitöid 139 679.- krooni eest, mis on 71% võrra enam kui 2005. majandusaastal.

Ettevõtte majandustulemuseks oli 5 481.- krooni kasumit ning bilansimaht seisuga 31.12.2006.a oli 529 924.- krooni.

2006. majandusaastal soetati põhivara maksumusega 242 073.- krooni.

OÜ KasMet juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2006. aasta jooksul juhatuse liikme tasu makstud pole.

## PEAMISED SUHTARVUD

Müügitulu	152 929
Käibe kasv	274%
Brutokasumi määr	-3,2%
Puhaskasum	5 481
Kasumi kasv	96%
Puhasrentaablus	3,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	29,3
ROA	1,03%
ROE	1,05%

Suhtarvude arvutamiseks kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 - müügitulu 2005) / müügitulu 2005 \* 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 - puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakaptal kokku \* 100

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

**KASUMIARUANNE (skeem 1)**  
**(kroonides)**

	<b>Lisa</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Äritulud</b>	2		
Müügitulu		<b>152 929</b>	<b>40 884</b>
Muud äritulud		<b>31 737</b>	<b>5 500</b>
<b>Äritulud kokku</b>		<b>184 666</b>	<b>46 384</b>
<b>Ärikulud</b>	3		
Kaubad, toore, materjal, teenused		<b>-69 659</b>	<b>-28 331</b>
Mitmesugused tegevuskulud		<b>-55 920</b>	<b>-83 655</b>
Kulum		<b>-64 032</b>	<b>-86 435</b>
põhivara kulum		-64 032	-86 435
<b>Ärikulud kokku</b>		<b>-189 611</b>	<b>-198 421</b>
<b>Ärikasum</b>		<b>-4 945</b>	<b>-152 037</b>
<b>Finantstulud/kulud</b>	4	<b>10 426</b>	<b>1 310</b>
Muud intressi- ja finantstulud/kulud		10 426	1 310
<b>Aruandeaasta puhaskasum/kahjum</b>		<b>5 481</b>	<b>-150 727</b>

**BILANSS seisuga 31.12.2006**  
**(kroonides)**

<b>AKTIVA</b>	<b>Lisa</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
<b><i>KÄIBEVARA</i></b>			
<b>Raha</b>		<b>191 651</b>	<b>80 618</b>
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>5</b>	<b>108 304</b>	<b>158 701</b>
nõuded ostjate vastu		0	9 630
maksude ettemaksed		0	37 439
muud lühiajalised nõuded		108 304	100 550
ettemaksed teenuste eest		0	11 082
<b><i>Käibevara kokku</i></b>		<b>299 955</b>	<b>239 319</b>
<b><i>PÕHIVARA</i></b>			
<b>Materiaalne põhivara</b>	<b>6</b>		
masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		229 969	291 225
inventar ja tööriistad (jääkmaksumuses)		0	152
<b><i>Põhivara kokku</i></b>		<b>229 969</b>	<b>291 377</b>
<b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>		<b>529 924</b>	<b>530 696</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b><i>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</i></b>			
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>7</b>		
võlad tarnijatele		0	7 320
saadud ettemaksed		7 700	7 700
maksuvõlad		2 521	1 454
<b><i>Lühiajalised kohustused kokku</i></b>		<b>10 221</b>	<b>16 474</b>
<b><i>OMAKAPITAL</i></b>			
osakapital		40 000	40 000
reservkapital		4 000	4 000
eelmiste perioodide jaotamata kasum		470 222	620 949
aruandeaasta kasum		5 481	-150 727
<b><i>Omakapital kokku</i></b>		<b>519 703</b>	<b>514 222</b>
<b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b>		<b>529 924</b>	<b>530 696</b>

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

Asutamisel, oktoobris 2002. aastal, moodustasid osanikud osakapitali suurusega 40 000.- krooni. Osakapital moodustati nii rahalise, kui ka mitterahalise sissemakse teel. Mitterahaliseks sissemaksiks olid tööriistad väärtusega 20 000.- krooni. Osakapital koosneb ühest osast.

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
25.10.2002	0	0	0	0
Rahaline sissemakse	20 000			20 000
Mitterahaline sissemakse	20 000			20 000
Aruandeprioodi kasum			223 726	223 726
<b>31.12.2003</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>223 726</b>	<b>263 726</b>
<b>2003.a. kasumi jaotamine</b>		<b>4 000</b>	<b>219 726</b>	<b>223 726</b>
<b>2004. a. kasum</b>			<b>401 223</b>	<b>401 223</b>
<b>31.12.2004</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>620 949</b>	<b>664 949</b>
<b>01.01.2005</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>620 949</b>	<b>664 949</b>
<b>2005. a. kasum</b>			<b>-150 727</b>	<b>-150 727</b>
<b>31.12.2005</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>470 222</b>	<b>514 222</b>
<b>01.01.2006</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>470 222</b>	<b>514 222</b>
<b>2006. a. kasum</b>			<b>5 481</b>	<b>5 481</b>
<b>31.12.2006</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>475 703</b>	<b>519 703</b>

Osakapitali väljamaksmisel omanikule alates 01. jaanuarist 2007.a kaasneb sellega tulumaksudohustus 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 371 048.- krooni dividende ning väljamaksmisega kaasneks tulumaksudohustus summas 104 655.- krooni.

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**  
(kroonides)

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>		
<b>Äritegevus</b>		
Aruandeaasta kasum	5 482	-150 727
Arvestatud amortisatsioon	32 295	86 435
<b>Käibevarade muutus</b>		
Ostjate tasumata summad	9 630	-9 630
Mitmesugused nõuded	-7 754	-58 192
Tulevaste perioodide kulud	11 082	22 671
Maksude ettemaksed	0	13 463
Viitlaekumised	0	734
Võlad tarnijatele	-7 320	7 235
Maksuvõlad	38 506	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>81 921</b>	<b>-88 009</b>
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISEST</b>		
Põhivara ost	-242 073	0
Põhivara müük	271 186	0
<b>Kokku rahavood investeerimisest</b>	<b>29 113</b>	<b>0</b>
<b>KOKKU RAHAVOOD</b>	<b>111 034</b>	<b>-88 009</b>
<b>RAHAJÄÄGI MUUTUS</b>	<b>111 034</b>	<b>-88 009</b>

**LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

## **Lisa nr.1**

### **Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ KasMet raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipe. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kõik raamatupidamise aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

#### *Tulu kajastamine*

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohe ja täies ulatuses kasumiaruandes.

#### *Raha ja raha ekvivalendid*

Raha ekvivalendina kajastatakse rehavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga seotud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

#### *Ostjate tasumata summad*

Ostjate tasumata summad 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. 2006. aastal ei kantud ühtegi nõuet ebatõenäoliselt laekuvaks.

*Materiaalne põhivara* on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otsestest kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Otsest kasutuselevõtmist võimaldavate väljaminekute hulka kuuluvad rekonstrueerimise väljaminekud, st. sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad vara kasulikku tööiga. Üldhalduskulusid ei lülitata põhivara maksumusse. Materiaalse põhivarana arvele võetud kinnistu on bilansis arvel algses soetusmaksumuses. Objektide määramine toimus raamatupidamiskohuslase enda poolt

*Materiaalse põhivara* alla loetakse maa, ehitised, lõpetamata ehitised, masinad ja seadmed millede soetusmaksumus on üle 10 000.- krooni ja mille kasulik tööiga on üle 1 aasta. Alla selle summa soetatud pikaajaline vara on *väheväärtuslik vara* ja kantakse kohe kulusse. Põhivara amortisatsioon määratakse aastaks juhatus otsusega. Kulumi arvestamist alustatakse soetamise kuule järgnevalt kuust. 2004. aasta põhivara kulum arvestatakse järgmiselt:

maa	kulum 0% aastas,
ehitised	kulum 3% aastas (lõpetamata ehitised amortisatsiooni ei



arvestata),  
masinad ja seadmed kulum 20% aastas,  
inventar ja tööriistad kulum 33,33% aastas.

#### *Finantskohustused*

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real „*Finantstulud- ja kulud*“, välja arvatud need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitatava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

#### *Kohustuslik reservkapital*

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada omakapitali suurendamiseks.

#### *Bilansipäeva järgsed sündmused*

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## **Lisa nr. 2** **Äritulud**

OÜ KasMet müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

<b>Müügitulud</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Metallitööde teostamine	139 679	40 884
Õigusabiteenus	8 250	5 500
Tulud teenuste müügist	5 000	0
<b><i>Müügitulu kokku:</i></b>	<b><i>152 929</i></b>	<b><i>46 384</i></b>

<b>Muud äritulud</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Põhivara müügikasum	31 737	0
<b><i>Muud äritulud kokku:</i></b>	<b><i>31 737</i></b>	<b><i>0</i></b>

### **Lisa nr. 3** **Ärikulud**

Skeem 1 puhul

<b>Kaubad, toore, materjal, teenused</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Kauba ostukulu	-69 659	-28 331
<b><i>Ärikulud kokku:</i></b>	<b><i>-69 659</i></b>	<b><i>-25 891</i></b>

<b>Muud tegevuskulud</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Üldhalduskulud	-4 024	-8 770
Sõiduautoga seotud kulud	-33 306	-50 934
Panga teenustasud	-83	-31
Erisoodustuste kulu	-17 590	-23 220
Muud kulud	-917	-700
<b><i>Muud tegevuskulud kokku:</i></b>	<b><i>-55 920</i></b>	<b><i>-83 655</i></b>

### **Lisa nr. 4** **Finantstulud ja -kulud**

<b>Finantstulud ja -kulud</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Intressitulu lühiajalistelt laenudelt	8 000	0
Deposiidi- ja pangakonto intress	2 426	1 310
<b><i>Finantstulud ja -kulud kokku:</i></b>	<b><i>10 426</i></b>	<b><i>1 310</i></b>

*Intressitulu lühiajalistelt laenudelt* all on kajastatud OÜ-le Cismed antud laenu intress 8% summalt. Intress 8 000.- krooni on arvatud 2006. aasta eest.

**Lisa nr. 5**  
**Nõuded ja ettemaksed**

*Muude lühiajaliste nõuete* all on kajastatud OÜ-le Cismed antud laen summas 100 000.- krooni. Laenusummalt arvestatakse intressi 8 % aastas, mis tasutakse koos laenu põhiosaga. Potentsiaalne intress summas 8 000.- krooni 2006. aasta eest on kajastatud samuti *finantstulude* all.

Lisaks on toodud antud nimetatud kirjel ka laekumata deposiidikonto intress summas 304.- krooni.

**Lisa nr. 6**  
**Materiaalne põhivara**

	Soetus- maksumus	Kulum (varasem)	Aruandeaasta kulum	Jääk- maksumus
01.01.2004				
Masinad ja seadmed	388 305	0	-19 416	368 889
Inventar ja tööriistad	27 576	-9 882	-8 771	8 923
<b>31.12.2004</b>	<b>415 881</b>	<b>-9 882</b>	<b>-28 187</b>	<b>377 812</b>
01.01.2005				
Masinad ja seadmed	388 305	-19 416	-77 664	291 225
Inventar ja tööriistad	27 576	-18 653	-8 771	152
<b>31.12.2005</b>	<b>415 881</b>	<b>-38 069</b>	<b>-86 435</b>	<b>291 377</b>
01.01.2006				
Masinad ja seadmed	388 305	-97 080	-51 776	239 449
Põhivara müük	-388 305	97 080	51 776	-239 449
Põhivara ost	242 073	0	-12 104	229 969
Inventar ja tööriistad	27 576	-27 424	-152	0
Mahakandmine	-27 576	27 424	152	0
<b>31.12.2006</b>		(-124 504)	(-64 032)	
		(124 504)	(51 928)	
	<b>242 073</b>	<b>0</b>	<b>-12 104</b>	<b>229 969</b>

**Lisa nr. 7**  
**Võlad ja ettemaksed**

Saadud ettemaksete all on kajastatud ettemaks toodete eest summas 7 700.- krooni.

<b>Maksuvõlad</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
-------------------	-------------	-------------

Käibemaks	1 067	-37 439
Sotsiaalmaks	857	857
Erisoodustuste tulumaks	597	597
<b><i>Maksuvõlad kokku:</i></b>	<b>2 521</b>	<b>-35 985</b>

## **JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

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

---

Juhataja  
Mihkel Mugur

25. juuni 2007.a.

## **OÜ KASMET KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi/kahjumi jääk 2006.a. lõpus	470 222.- krooni
Aruandeperioodi kasum	5 481.- krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kahjumi jääk pärast 2006.  
aasta majandusaasta aruande kinnitamist

475 703 .- krooni

Mihkel Mugur  
Juhataja

---

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Osühing Kasmel (registrikood: 10923065) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mihkel Mugur (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007