

OÜ Germaine

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2007 lõppenud
majandusaasta kohta*

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Äriühingu nimetus	OÜ Germaine
Äriregistri number	10973353
Aadress	Punane 63-102 13626 Tallinn
Telefon	+372 55 68 79 37
E-mail	info@germaine.ee
Majandusaasta aruandele lisatud	Ainuosaniku andmed Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Germaine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

JUHATUSE DEKLARATSIOON.....

BILANSS.....

KASUMIARUANNE.....

RAHAVOOGUDE ARUANNE.....

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA.....

LISA 4. LAENUKOHUSTUSED.....

LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....

LISA 6. MAKSUDE ETTEMAKSED.....

LISA 7. OSAKAPITAL.....

LISA 8. MÜÜGITULU.....

LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....

JUHATAJA ALLKIRI.....

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....

AINUOSANIKU ANDMED.....

OÜ Germaine alustas oma tegevust septembris 2003. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraalsed konsultatsioonid ja turu-uuringute teostamine.

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud. Samuti ei toimunud tasude maksmisi juhatajale.

Peamised suhtarvud aruandeaastal:

- 1) maksevõime kordaja - 2,0 (2006: 5,8)
(maksevõime kordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused);
- 2) käibe puhasrentaablus – 36% (2006: käibe puhasrentaablus oli negatiivne);
*(käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100%);*
- 3) omakapitali rentaablus – 131% (2006: omakapitali rentaablus oli negatiivne)
*(omakapitali rentaablus = puhaskasum/omakapital*100%).*

2008. aastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal, olulisi investeeringuid järgneval aruandeaastal plaanis ei ole.

Kaide Prantsu
Juhataja

OÜ Germaine

JUHATAJA DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Germaine raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Germaine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Germaine varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Germaine seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 20. aprill 2008.

Juhataja hinnangul on OÜ Germaine jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kaide Prantsu	juhataja	_____	_____

VARAD	Lisa	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Käibevara			
Raha		356 451	211 314
Nõuded ja ettemaksed	2;6	29 917	22 058
Käibevara kokku		386 368	233 372
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	244 302	2 631
Põhivara kokku		244 302	2 631
VARAD KOKKU		630 670	236 003
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4,9	131 000	-
Võlad ja ettemaksed	5	62 098	40 240
Lühiajalised kohustused kokku		193 098	40 240
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	4, 9	306 000	237 000
Pikaajalised kohustused kokku		306 000	237 000
Kohustused kokku		499 098	277 240
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7	240 000	40 000
Registreerimata osakapital		0	200 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kogunenud kahjum		-285 237	-219 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)		172 809	-66 179
Omakapital kokku		131 572	-41 237
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		630 670	236 003

OÜ Germaine

KASUMIARUANNE 2007. AASTA KOHTA

	Lisa	2007 EEK	2006 EEK
Äritulud			
Müügitulu	8	480 000	237 627
Muud äritulud		<u>2</u>	<u>72 677</u>
Äritulud kokku		480 002	310 304
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused		20 068	156 242
Mitmesugused tegevuskulud		215 769	194 676
Põhivara kulum	3	51 568	9 925
Muud ärikulud		<u>7</u>	<u>-</u>
Ärikulud kokku		287 412	360 843
Ärikasum (kahjum)		192 590	-50 539
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-19 833	-15 680
Muud finantstulud		<u>52</u>	<u>40</u>
Finantstulud ja -kulud kokku		-19 781	-15 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)		172 809	-66 179

	Lisa	2007 EEK	2006 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Aruandeaasta kasum (kahjum)		172 809	-66 179
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	51 568	9 925
Intressitulu		-52	-40
Intressikulu	9	19 833	15 680
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-7 859	-20 248
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 025	10 433
Rahavood äritegevusest kokku		238 324	-50 429
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetamine	3	-293 239	-
Saadud intressid		52	40
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-293 187	40
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud laenud	9	200 000	41 000
Makstud intressid		-	-15 680
Sissemaksed omakapitali	7	-	200 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		200 000	225 320
Rahavood kokku		145 137	174 931
RAHA AASTA ALGUSES		211 314	36 383
RAHA AASTA LÕPUS		356 451	211 314

OÜ Germaine

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2007. AASTA KOHTA

	Regist- reerimata osakapital EEK	Osa- kapital EEK	Kohus- tuslik reserv- kapital EEK	Kogu- nenud kahjum EEK	Kokku EEK
31. detsember 2005	-	40 000	4 000	-219 058	-175 058
Reservide					
suurendamine	-	-	-	-66 179	-66 179
Aruandeaasta kahjum	<u>200 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
31. detsember 2006	200 000	40 000	4 000	-285 237	-41 237
Aruandeaasta kasum	-	-	-	172 809	172 809
Osakapitali suurendamine	<u>-200 000</u>	<u>200 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
31. detsember 2007	<u>0</u>	<u>240 000</u>	<u>4 000</u>	<u>- 112 428</u>	<u>131 572</u>

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Germaine (edaspidi ka “Ettevõte”) 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 2 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- mootorsõidukid – 40 % aastas;
- kontoriinventar – 40 % aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

OÜ Germaine

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt. lisa 6)	29 917	22 058
Kokku	29 917	22 058

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu mate- riaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2005	-	26 169	26 169
31. detsember 2006	-	26 169	26 169
Soetamine	232 373	60 866	293 239
31. detsember 2007	232 373	87 035	319 408
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2005	-	13 613	13 613
Kulum	-	9 925	9 925
31. detsember 2006	-	23 538	23 538
Kulum	38 729	12 839	51 568
31. detsember 2007	38 729	36 377	75 106
Jääkmaksumus			
31. detsember 2006	-	2 631	2 631
31. detsember 2007	193 644	50 658	244 302

OÜ Germaine

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 4. LAENUKOHUSTUSED

Ettevõtte on alljärgnevad laenukohustused:

	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2008, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	131 000	131 000
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2009, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	45 000	45 000
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2010, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	20 000	20 000
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2011, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	41 000	41 000
Pikaajaline laen seotud osapooletl intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 19.07.2013, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	200 000	0
Laenukohustused kokku	437 000	237 000
Sealhulgas lühiajaline osa	131 000	-
Pikaajaline osa	306 000	237 000

Ülaltoodud laenukohustuste tagasimaksed jagunevad alljärgnevalt:
EEK

Alla 1 aasta	131 000
1-5 aastat	306 000
Kokku	437 000

LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Võlad tarnijatele	2 025	-
Muud võlad (vt ka lisa 9)	60 073	40 240
Kokku	62 098	40 240

LISA 6. MAKSUDE ETTEMAKSED

Maksude ettemaksete saldo on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	29 917	22 058
Kokku	29 917	22 058

LISA 7. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2006 oli Ettevõtte osakapital 40 000 krooni, mis koosnes ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. 2006. aastal suurendati osakapitali 200 000 krooni võrra, mille sissemakse tehti 29. detsembril 2006 ning seisuga 31.12.2006 oli summa näidatud kui registreerimata osakapital. Osakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris 1. märtsil 2007. Seisuga 31.12.2007 oli ettevõtte osakapitali suuruseks 240 000 krooni, mis koosneb kahest osast nimiväärtusega 40 000 krooni ja 200 000 krooni.

LISA 8. MÜÜGITULU

Müügitulu on teostatud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007 EEK	2006 EEK
Kinnisvaraalaane tegevus tasu eest või lepingu alusel, EMTAK kood 68300	480 000	34 000
Kauba müük	0	203 727
Kokku	480 000	237 727

OÜ Germaine

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega toimunud tehingud alljärgnevad:

	2007 EEK	2006 EEK
Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Juhataja	19 833	15 680
Võetud laenud		
Juhataja	200 000	41 000
Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:		
	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Intressivõlg		
Juhataja	60 073	40 240
Laenuvõlg		
Juhataja	437 000	237 000

* * *

Juhataja on 20. aprillil 2008 koostanud OÜ Germaine majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust ning on esitanud need ainuosanikule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitab juhataja majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kaide Prantsu	Juhataja	_____	_____

OÜ Germaine

JUHATAJA ALLKIRI

31. DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Germaine juhataja teeb ettepaneku jaotada jaotamiskõlbulik kasum järgnevalt:

Kohustuslikku reservkapitali	8 640 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	164 169 krooni
Kokku	172 809 krooni

Kaide Prantsu

Juhataja

AINUOSANIKU ANDMED

Aastaaruande kinnitamise seisuga 30. aprill 2008 oli ettevõtte ainuosanik Kaide Prantsu ik. 46908150308, elukohaga Punane 63-102, Tallinn 13626.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ GERMAINE (registrikood: 10973353) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaide Prantsu (Juhatuse liige) - kinnitanud 11.06.2008