

OÜ ERGOMAN
2006. aasta
majandusaasta aruanne

OÜ Ergoman põhiliseks tegevusalaks on toitlustamine ja turismiteenused.

Aadress	Seljaku 3A 11611 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood	10974051
Telefon	372 56609604
E-mail	tiina@amandapuhvet.ee
Tegevjuht	Tiina Keldrima
Aruandeaasta algus	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp	31.12.2006
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	kasumi jaotamise ettepanek
Dokument koosneb 19 leheküljest	

Sisukord

Tegevusaruanne	3	
Raamatupidamise aastaaruanne	4	
Juhtkonna deklaratsioon	4	
Bilanss	5	
Kasumiaruanne	7	
Rahavoogude aruanne	8	
Omakapitali muutuse aruanne	9	
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10	
Lisa 1. Aruande koostamise alused ja arvestusmeetodid		10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	13	
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	13	
Lisa 4. Varud	13	
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	14	
Lisa 6. Kapitalirendi korras soetatud põhivara	14	
Lisa 7. Võlad tarnijatele	15	
Lisa 8. Muud lühiajalised võlad	15	
Lisa 9. Maksuvõlad	15	
Lisa 10. Viitvõlad	15	
Lisa 11. Omakapital	15	
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	16	
Lisa 13. Müügitulu	16	
Lisa 14. Finantsnäitajate arvutamise metoodika	16	
Kasumi jaotamise ettepanek	17	
Juhatuse allkirjad	18	
Osanike nimekiri	19	

Tegevusaruanne

2006.a oli esimene täispikk majandusaasta OÜ Ergoman restoranile *Amanda Puhvet* Üdruma külas Kullamaa vallas Läänemaal (Risti-Virtsu maantee 21.kilomeetril maantee ääres). Töötajaid on 5.

OÜ Ergoman äritulu oli 2006. majandusaastal 1005 tuhat krooni. 2005.a äritulu oli 611 tuhat krooni. Ärikulu oli 930 tuhat krooni (2005.a 637 tuhat krooni), sh tööjõu kulu 363 tuhat krooni (2005.a 183 tuhat krooni). Juhatusel liikmele töötasu ei makstud. Ärikasum oli 6 tuhat krooni (2005.a oli ärikahjum 66 tuh kr, 2004.a 86 tuh kr).

2006.a OÜ Ergomani poolt erastatud Amanda Puhveti juurde kuuluv maa kanti kinnistusraamatusse. Rajati laste mänguväljak, avati käsitöökuur. Algasid ettevalmistustööd karavanide parkla rajamiseks. Nimetatud investeeringuks taotleti Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest infrastruktuuri arendamise toetust, taotlus rahuldati. Projekti kestvus on 16.oktoober 2006 kuni 30.september 2007.

Osaühing Ergoman on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhtkonna deklaratsioon.

OÜ Ergoman juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted , arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Ergoman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- 3) OÜ Ergoman on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-19 toodud OÜ Ergoman 2006.a. raamatupidamise aastaaruande ja lisade koostamise õigsust ja täielikkust :

.....
Juhataja
Tiina Keldrima

12.03.2007

Bilanss

tuhandetes kroonides

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakonto			
Pangakontod	2	4	43
Väärtpaberid		5	5
Kokku	2	9	48
Ettemaksed			
Maksude ettemaksud	3	12	45
Muud tulevaste perioodide kulud	3	3	3
Kokku		15	48
Varud			
Tooraine ja materjal	4	26	14
Kokku		26	14
KÄIBEVARA KOKKU		50	110
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Ehitised	5	388	388
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumus)	5	297	157
Akumuleeritud kulum(miinus)	5	-120	-54
Lõpetamata ehitised	5	111	111
Kokku		676	602
PÕHIVARA KOKKU		676	602
VARAD KOKKU		726	712

juhataja allkiri

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Kapitalirendikohustuse tagasimakse järgneval perioodil	6	10	9
Kokku		10	9
Võlad tarnijatele	7	1	1
Muud lühiajalised võlad			
Võlad laen	8	177	29
Muud lühiajalised võlad	8	272	378
Kokku		449	407
Maksuvõlad	9	8	12
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	10	20	18
Muud viitvõlad	10	7	6
Kokku		27	24
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		495	453
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	6	17	51
Kokku		17	51
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		17	51
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	11	160	60
Osakapitali nimiväärtuse suurendamine	11		100
Ülekurss	11	200	200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-152	-86
Aruandeaasta kasum		6	-66
OMAKAPITAL KOKKU		214	208
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		726	712

Kasumiaruanne

juhataja allkiri

tuhandetes kroonides

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Äritulu	13	1 005	611
Ärikulu			
Kaubad,toore,materjal	12	361	334
Muud tegevuskulud	12	206	120
Tööjõu kulu		363	183
Põhivara kulum		66	39
Ärikasum (-kahjum)		9	-65
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-3	-1
Finantstulud ja - kulud kokku		-3	-1
Kasum majandustegevusest (-kahjum)		6	-66
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		6	-66

Rahavoogude aruanne

tuhandetes kroonides

juhataja allkiri

Rahavood äritegevusest					Lisa	31.12.06	31.12.05
1.	Ärikasum					9	-65
	Korrigeerimised (+/-)						
	1.1	Materiaalse põhivara kulum			5	66	39
	1.2	Muud lühiajal.nõuded - muutus			3	33	-32
	1.3	Tulevaste perioodide kulud - muutus			3		-3
	1.4	Maksuvõlad – muutus			9	-4	12
	1.5	Võlgnevus hankijatele – muutus			7		
	1.6	Makstud intressid				-3	-1
	1.7	Viitvõlad töövõtjale – muutus			8	2	18
	1.8.	Muud viitvõlad +muud lühiajalised võlad.			10,8	43	364
	1.9.	Varude muutus			3	-12	-14
2.	Äritegevusest genereeritud rahavood kokku					134	318
3.	Investeeringustegevuse rahavood						
	3.1	Põhivara soetamine			5	-140	-381
	Rahavood investeeringustegevusest kokku					-140	-381
4.	Finantseeringustegevuse rahavood						
	4.1	Saadud laenud					124
	4.2	Laenude tagasimaksed				-24	
	4.3	Kapitalirendi põhiosa maksed				-9	-15
	Rahavood finantseeringustegevusest kokku					-173	109
5.	Rahavood kokku					-39	46
	5.1.	Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses				48	2
	5.2.	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus				9	48

Omakapitali muutuse aruanne

tuhandetes kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Osakapitali suurendamine	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum(-kahjum)	Kokku

juhataja allkiri

Seisuga 31.12.04	60				-86	-26
2005.a. kasum		200	100		-66	294
Seisuga 31.12.2005	160	200		-86	-66	208
Liikumine 2006						
2006.a. kasum					6	6
Seisuga 31.12.2006	160	200		-152	6	214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aruande koostamise alused ja arvestusmeetodid

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ Ergoman raamatupidamise aastaaruanne 2006. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti

juhataja allkiri

Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS) ja mida on täiendatud EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. OÜ Ergoman kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud soetusmaksumuse pidamisprintsipi. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi ärisiske, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides

Arvestuspõhimõtted

Inventeerimine

Aruande koostamiseks inventeeritakse kõik varad, kohustuste- ja nõuete saldod ning ettemaksed tulevaste perioodide tulude ja kulude osas. Põhivarade hindamise aluseks on füüsiline inventuur, eesmärgiga fikseerida kogus, kvaliteet ja eeldatav kasutusiga. Vajadusel korrigeeritakse tulevaste perioodide amortisatsiooni arvestust kui esialgne kasutusea hinnang pole osutunud õigeks. Sagedasi amortisatsiooninormide muudatusi välditakse.

Toorainete ja materjalide varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Raha ja raha ekvivalendid

Kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete saldod inventeeritakse bilansipäeva või sellele eelnenud kuu viimase kuupäeva seisuga.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allhindlust aruandeperioodil ei toimunud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja tema kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud (ehitatud) põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamis- (ehitamise-) väljaminekutest.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvestatud taseme ja tõenäoliselt osalevad tulevikus lisanduvate tulude tekkimises, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada vara tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludena.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormide intervallid:

Ehitised ja rajatised	5%
Arvutustehnika	25%
Majandusinventar	25%
Transpordivahendid	25%

juhataja allkiri

Konkreetsed amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast. Juhul kui materiaalse põhivara koosseisu kuuluvad üksikud komponendid on erineva kasuliku eaga, võetakse need komponendi arvele eraldi objektidena ja määratakse amortisatsiooninormid vastavalt nende eeldatavale tegelikule elueale. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendilepingud" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi lepingutega liisitud sõidua autod) oma bilansis varana vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingud kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerumise kuupäeval ning on kindel, et rentnik või temaga seotud isikud seda optsiooni kasutavad.
- lepinguperiood kattub suure osa renditava vara majanduslikult kasuliku elueaga
- renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jms) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusväärtus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe Eesti krooniks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertsipanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhindatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Tulude arvestus

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul. Intrassitulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud nõudeõigus, tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustused

Bilansis kajastatud kohustused on aruandeperioodil või varasemal perioodil tekkinud võlg, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt hinnata. Pangalaen 148 000 krooni on võetud investeringute tegemiseks.

Rahavood

juhataja allkiri

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Kassa	EEK	EEK
Kroonikassa	1	0
Pank		

juhataja allkiri

Hansapank	3	42
Sampo		1
EVP	5	5
kokku	9	48

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.06	31.12.05
Ettemaksed		
Käibemaksu ettemaks	12	45
Ettemakstud muud tulevased kulud	3	3
Ettemaksud kokku	15	48
Kokku nõuded ja ettemaksud	15	48

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	26	14
Varud kokku	26	14

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Hooned	Kasutusrendi	Lõpetamata	Inventar	Liikumine
		auto	ehitis	ja arvutid	kokku
<i>Soetusmaksumus</i>					
seisuga 31.12.2005	338	75	111	82	656

juhataja allkiri

soetamine 2006 kokku				140	140
seal hulgas:					
hoone					
muu inventar				140	140
kasurendiauto					
Soetusmaksumus					
seisuga 31.12.2006	388	75	111	222	796
Kulum ja allahindlused					
kulum 31.12.2005	16	9		29	54
Akumuleeritud kulum 2006	19	19		28	66
Kulum seisuga 31.12.2006	35	28		57	120
Jääkväärtus					
seisuga 31.12.2005	372	66	111	53	602
seisuga 31.12.2006	353	47	111	165	676

Lisa 6. Kapitalirendi korras soetatud põhivara

OÜ Ergoman rendileping on sõlmitud kasutusrendi nimetuse all ja nõnda kajastatakse neid ka käibemaksuseaduse mõistes. Finants-raamatupidamises kajastatakse nimetatud lepinguid kui kapitalirendi tingimustel soetatud vara

Põhivara grupp	Transpordivahendid
Soetusmaksumus 31.12.2006	75
Akumuleeritud kulum	-28
Jääkmaksumus	47
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.06	27
sh tähtajaga kuni 1 aasta	10
2- 5 aastat	17
Aruandeperioodil tasutud maksed	9
Aruandeperioodi intressikulu	3
Soetusmaksumus alusvaluuta EEK 31.12.2006.a	75

Lisa 7. Võlad tarnijatele

Seisuga	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1	1
Võlad tarnijatele kokku	1	1

Lisa 8. Muud lühiajalised võlad

juhataja allkiri

Seisuga	31.12.2006	31.12.2005
Laen	177	29
Muud võlad	272	378
Kokku	449	407

Lisa 9. Maksuvõlad

Seisuga	31.12.2006	21.12.2005
Sotsiaalmaks	6	8
Üksikisiku tulumaks	2	4
Kokku	8	12

Lisa 10. Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	31.12.2006	31.12.2005
Võlgnevus palga osas	20	18
kokku	20	18
Muud viitvõlad		
Viitvõlg sotsmaksu osas	7	6
kokku	7	6
Kokku viitvõlad	27	24

Lisa 11. Omakapital

OÜ Ergoman osakapital on 160 000 krooni, mille osad kuuluvad ühele osanikule. Osanik on Eesti Vabariigi kodanik.

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

Seisuga	31.12.2006	31.12.2005
Mitmesugused tegevuskulud		
Valve	10	18
Telekommunikatsioonikulud	22	15
Mitmesugused maksud ja lõivud	6	34
Pangateenus	8	4
Koolitus	4	18
Reklaam	20	5

juhataja allkiri

Konsultatsioonid		5
Lähetus		8
Kindlustus	10	5
Muud tegevuskulud	126	8
kokku	206	120
Kaubad , toore, materjal ja teenused		
Kaubad, toore, materjal	361	224
Teenused		110
kokku	361	334

Lisa 13. Müügitulu

OÜ Ergoman realiseerimise netokäive oli 2006. majandusaastal 1 005 tuh. krooni.

Realisatsioon tegevusalade lõikes	31.12.06	31.12.05
Toitlustamine	1 005	611
Realisatsioon riikide lõikes	31.12.06	31.12.05
Eesti	1 005	611

Lisa 14. Finantsnäitajate arvutamise metoodika.

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused
0,10
2. Roe %= puhaskasum/ omakapital kokku x100 2%

Kasumi jaotamise ettepanek

Oü Ergoman 2006. majandusaasta kasum oli 6 tuh. krooni

Käesolevaga teeb juhatus ettepaneku kanda 2006. majandusaasta kasum eelmiste perioodide kahjumi katteks .

juhataja allkiri

Eelmiste perioodide kahjum katta ülekursiga	ülekurs	200 tuh krooni
Eelmiste perioodide kahjum miinus 2006 aasta kasum		-146 tuh.krooni
Siis jääb:		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0 tuhat krooni	
Ülekurs	54 tuh. krooni	

Tiina Keldrima
Juhataja

12.03.2007

Juhatuses allkirjad 2006. majandusaasta aruandele:

OÜ Ergoman juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

juhataja allkiri

Juhatus:

Tiina Keldrima
juhataja

.....

12.03.2007

Osanike nimekiri

juhataja allkiri

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Tiina Keldrima	Seljaku 3A 11611 Tallinn	46408020256	160 000 kr.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Ergoman (registrikood: 10974051) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tiina Keldrima (Juhatuse liige) - kinnitanud 13.10.2007