

Harju Maakohus
Registratsakond
SISSE TULNUD

04-09-2006

18

Maire MÄE

KONTROLLITUD

OÜ ERGOMAN
2005. 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	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp	31.12.2005
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	kasumi jaotamise ettepanek
Dokument koosneb 18 leheküljest	

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2005.a juunis pärast renoveerimist avas OÜ Ergoman restorani *Amanda Puhvet* Üdruma külas Kullamaa vallas Läänemaal (Risti-Virtsu maantee 21.kilomeetril maantee ääres). Töötajaid on 5.

OÜ Ergoman realiseerimise netokäive oli 2005. majandusaastal 556 tuh. krooni. Äritulu oli 611 tuhat krooni. Ärikulu oli 637 tuhat krooni, sh tööjõu kulu 183 tuhat krooni. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud. 2004.a olid ärikulud 86154 tuh kr. Ärikahjum oli 66 tuh kr, 2004.a 86 tuh kr.

2005.aastal otsustas osaühing suurendada osakapitali osa nimiväärtuse suurendamise teel 100 000 krooni võrra. Osaühingu osakapitali uueks suuruseks pärast osakapitali suurendamise läbiviimist on 160 000 krooni. Osa eest tasutakse ülekursiga nii, et kokku tasub osanik 300 000 krooni, seega ülekursi suurus on 200 000.-. Osakapitali suurendamisel tasutakse osa eest osaniku poolt talle kuuluva rahalise nõude osaühingu vastu ülekandmisega osaühingule.

2006.a on kavas erastada ja kinnistada Amanda Puhveti juurde kuuluv maa ning rajada laste mänguväljak ja käsitöökuur. Algavad ettevalmistustööd karavanide parkla rajamiseks.



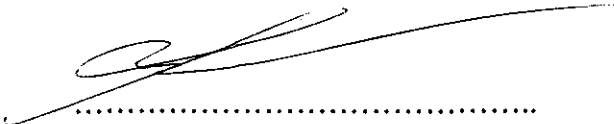
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhtkonna deklaratsioon

OÜ Ergoman juhatus deklareerib oma vastutust 2005.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 ettevõte.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-18 toodud OÜ Ergoman 2005.a. raamatupidamise aastaaruande ja lisade koostamise õigsust ja täielikkust :


.....
Tiina Keldrima
Juhataja

30. juuni 2006

Bilanss

tuhandetes kroonides

VARAD	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakonto			
Pangakontod	2	43	2
Väärtpaberid		5	
Kokku	2	48	2
Ettemaksed			
Maksude ettemaksud	3	45	13
Muud tulevaste perioodide kulud	3	3	
Kokku		48	13
Varud			
Tooraine ja materjal	4	14	
Kokku		14	
KÄIBEVARA KOKKU		110	15
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Ehitised	5	388	160
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumus)	5	157	40
Akumuleeritud kulum(miinus)	5	-54	-15
Lõpetamata ehitised	5	111	
Kokku		602	185
PÕHIVARA KOKKU		602	185
VARAD KOKKU		712	200

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Kapitalirendikohustuse tagasimakse järgneval perioodil	6	9	
Kokku		9	
Võlad tarnijatele	7	1	1
Muud lühiajalised võlad			
Võlad laen	8	29	205
Muud lühiajalised võlad	8	378	20
Kokku		407	225
Maksuvõlad	9	12	
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	10	18	
Muud viitvõlad	10	6	
Kokku		24	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		453	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	6	51	
Kokku		51	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		51	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	11	60	60
Osakapitali nimiväärtuse suurendamine	11	100	
Ülekurss	11	200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-86	
Aruandeaasta kasum		-66	-86
OMAKAPITAL KOKKU		208	-26
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		712	200

Kasumiaruanne

tuhandetes kroonides

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Äritulu	13	611	0
Ärikulu			
Kaubad, toore, materjal	12	334	
Muud tegevuskulud	12	120	73
Tööjõu kulu		183	
Põhivara kulum		39	13
Ärikasum (-kahjum)		-65	-86
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-1	
Finantstulud ja -kulud kokku		-1	
Kasum majandustegevusest (-kahjum)		-66	-86
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-66	-86

Rahavoogude aruanne

tuhandetes kroonides

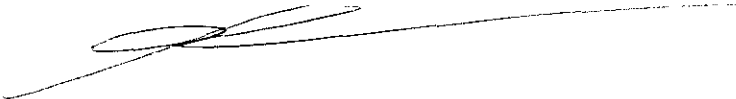
Rahavood äritegevusest				Lisa	31.12.05	31.12.04
1.	Ärikasum				-65	-86
	Korrigeerimised (+/-)					
1.1	Materiaalse põhivara kulum			5	39	13
1.2	Muud lühiajal.nõuded - muutus			3	-32	-13
1.3	Tulevaste perioodide kulud - muutus			3	-3	
1.4	Maksuvõlad – muutus			9	12	1
1.5	Võlgnevus hankijatele – muutus			7		
1.6	Makstud intressid				-1	
1.7	Viitvõlad töövõtjale – muutus			8	18	
1.8	Muud viitvõlad +muud lühiajalised võlad.			10,8	364	20
1.9	Varude muutus			3	-14	
2.	Äritegevusest genereeritud Rahavood Kokku				318	-65
3.	Investeeringustegevuse rahavood					
3.1	Põhivara soetamine			5	-381	-160
	Rahavood investeeringustegevusest kokku				-381	-160
4.	Finantseeringustegevuse rahavood					
4.1	Saadud laenud				124	205
4.2	Laenude tagasimaksed					
	Rahavood finantseeringustegevusest kokku				109	205
5.	Rahavood kokku				46	-20
5.1.	Raha ja raha ekvivalendid perioodialguses				2	22
5.2.	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus				48	2

04-09-2006

Omakapitali muutuse aruanne

tuhandetes kroonides

	Osakapital	Ülekurs	Osakapitali suurendamine	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum(-kahjum)	Kokku
Seisuga 31.12.03	40		20			60
2004.a. kasum					-86	-86
Seisuga 31.12.2004	60				-86	-26
Liikumine 2005						
2005.a. kasum		200	100		-66	294
Seisuga 31.12.2005	160	200		-86	-66	208


juhataja allkiri

04-09-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Aruande koostamise alused ja arvestusmeetodid****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud**

OÜ Ergoman raamatupidamise aastaaruanne 2005. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti 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 äririske, 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 tööeest. Kasutusel on..... järgnevad amortisatsiooninormide intervallid:

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

Konkreetne 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 sõiduautod) 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, mis tõttu 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 kommertspanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhinnatud 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. Intressitulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud

nõudeõigus, tulu laekumine on tõenäone 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.

Rahavood

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

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Kassa	EEK	EEK
Kroonikassa	0	2
Pank		
Hansapank	42	0
Sampo	1	0
EVP	5	0
kokku	48	2

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.05	31.12.04
Ettemaksed		
Käibemaksu ettemaks	45	13
Ettemakstud muud tulevased kulud	3	0
Ettemaksud kokku	48	13
Kokku nõuded ja ettemaksud	48	13

Lisa 4. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	14	0
Varud kokku	14	0

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Hooned	Kasutusrendi auto	Lõpetamata ehitis	Inventar ja arvutid	Liikumine kokku
Soetusmaksumus					
seisuga 31.12.2004	160			40	200
soetamine 2005 kokku	228	75	111	42	456
seal hulgas:					
hoone	228		111		339
muu inventar				42	42
kasurendiauto		75			75
Soetusmaksumus					
seisuga 31.12.2005	388	75	111	82	656
Kulum ja allahindlused					
kulum 31.12.2004	3			12	15
Akumuleeritud kulum 2005	13	9		17	39
Kulum seisuga 31.12.2005	16	9		29	54
Jääkväärtus					
seisuga 31.12.2004	157			28	185
seisuga 31.12.2005	372	66	111	53	602

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 31.12.2005	75
Akumuleeritud kulum	-9
Jääkmaksumus	66
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.05	60
sh tähtajaga kuni 1 aasta	9
2- 5 aastat	51
Aruandeperioodil tasutud maksed	15
Aruandeperioodi intressikulu	1
Soetusmaksumus alusvaluuta EEK 31.12.2005.a	75

Lisa 7. Võlad tarnijatele

Seisuga	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	1	1
Võlad tarnijatele kokku	1	1

Lisa 8. Muud lühiajalised võlad

Seisuga	31.12.2005	31.12.2004
Laen	29	205
Muud võlad	378	20
Kokku	407	225

Lisa 9. Maksuvõlad

Seisuga	31.12.2005	21.12.2004
Sotsiaalmaks	8	0
Üksikisiku tulumaks	4	0
Kokku	12	0

Lisa 10. Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	31.12.2005	31.12.2004
Võlgnevus palga osas	18	0
kokku	18	0
Muud viitvõlad		
Viitvõlg sotsmaksu osas	6	0
kokku	6	0
Kokku viitvõlad	24	0

Lisa 11. Omakapital

OÜ Ergoman osakapital on 60 000 krooni, mille osad kuuluvad ühele osanikule. Osanik on Eesti Vabariigi kodanik.

2005 aastal otsustas osaühing suurendada osakapitali osa nimiväärtuse suurendamise teel 100 000 krooni võrra. Osaühingu osakapitali uueks suuruseks pärast osakapitali suurendamise läbiviimist on 160 000 krooni. Osa eest tasutakse ülekursiga nii, et kokku tasub osanik 300 000 krooni, seega ülekursi suurus on 200 000.-. Osakapitali suurendamisel tasutakse osa eest osaniku poolt talle kuuluva rahalise nõude osaühingu vastu ülekandmisega osaühingule.

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

Seisuga	31.12.2005	31.12.2004
Mitmesugused tegevuskulud		
Valve	18	0
Telekommunikatsioonikulud	15	0
Mitmesugused maksud ja lõivud	34	0
Pangateenus	4	0
Koolitus	18	0
Reklaam	5	0
Konsultatsioonid	5	0
Lähetus	8	0
Kindlustus	5	0
Muud tegevuskulud	8	0
kokku	120	0
Kaubad , toore, materjal ja teenused		
Kaubad, toore, materjal	224	0
Teenused	110	0
kokku	334	0

Lisa 13. Müügitulu

OÜ Ergoman realiseerimise netokäive oli 2005. majandusaastal 556 tuh. krooni.

Realisatsioon tegevusalade lõikes	31.12.05	31.12.04
Toitlustamine	556	0
Realisatsioon riikide lõikes	31.12.05	31.12.04
Eesti	556	0

Lisa 14. Finantsnäitajate arvutamise metoodika.

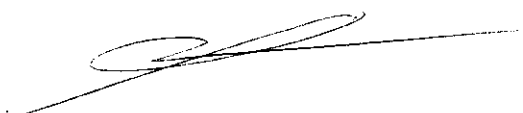
Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid

1. ROA % = puhaskasum/varad kokku x 100 -9%
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused 24%
3. Roe % = puhaskasum/ omakapital kokku x100 31%

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Ergoman 2005. majandusaasta kahjum oli 66 131 krooni

Käesolevaga teeb juhatus ettepaneku kanda 2005. majandusaasta kahjum järgmisesse majandusaastasse.



Tiina Keldrima
Juhataja

30.06.2006

Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele:

OÜ Ergoman juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Tiina Keldrima
Juhataja

30.06.2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
04-09-2006

Osanike nimekiri

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