

ARESKEN OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp:	31.detsember 2007
Ärinimi:	ARESKEN OÜ
Äriregistri kood:	11080918
Aadress:	Kadaka tee 56 c, Tallinn, 12915
Telefon:	51 55 969
E-mail:	ave.kaige@mail.ee
Põhitegevusala:	14131 - Õmblusteenused
Tegevjuht:	Ave Käige

Aastaruandele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek ja osanike nimekiri.

SISUKORD

2007.majandusaasta tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
ARESKEN OÜ bilanss	5
ARESKEN OÜ 2007.a. kasumiaruanne	6
ARESKEN OÜ 2007.a. rahavoogude aruanne	7
ARESKEN OÜ omakapitali muutuste aruanne	8
Aastaruande lisad	9
Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Müügitulu	10
Lisa 4. Maksukohustused	11
Lisa 5. Sihtfinantseerimine	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	13
ARESKEN OÜ kasumi jaotamise ettepanek	14
ARESKEN OÜ osanike nimekiri	15

2007.majandusaasta tegevusaruanne

ARESKEN OÜ põhitegevusalaks on õmblusteenused (EMTAK 14131). Muudel tegevusaladel tegevust toimunud ei ole.

Osaühingu majandusaasta peamine eesmärk oli osaühingu tegevuse jätkamine ning müügikäibe suurendamine.

2007.a. töötas ettevõttes keskmiselt 5 töölepingu alusel töötajat.

2007. aasta eest on töötajatele makstud töötasu 269 992 EEK. Juhatuse liikme tasusid 2007.aasta eest makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

	2007	2006
Müügitulu, EEK	895 558	616 946
Käibe kasv	+45,2	+89,5
Kasum enne makse	32 136	79 783
Kasumi kasv	-7,7%	+497,6%
Rentaablus	3,9%	12,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,76	3,46
ROA	15,7%	47,3%
ROE	21,13%	66,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100

☐ Kasumi kasv (%) = (kasum 2007 – kasum 2006) / kasum 2006 * 100

☐ Rentaablus (%) = kasum enne makse / müügitulu * 100

☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2008.aasta eesmärgiks on suurendada käivet. Kui ettevõtte keskmine netokäive 2006.aastal oli 51,4 tuh. EEK kuus ja 2007.aastal 74,6 tuh. EEK kuus, siis 2008.a. jaanuari netokäive oli 46,9 tuh. EEK, 2008.a. veebruari netokäive 61,8 tuh. EEK ning 2008.a. märtsikuu netokäive 60,8 tuh. EEK.

2008.a. töötab ettevõttes 5 täiskoormusega töölepinguga töötajat.

Ave Käige juhatuse liige ... 29.04.2008

Minni Käige juhatuse liige ... 29.04.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

ARESKEN OÜ juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes on arvesse võetud olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande kinnitamispäeva 29.04.2008.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on ARESKEN OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29.aprillil 2008.a.

ARESKEN OÜ juhatuse liige

.....

Ave Käige

ARESKEN OÜ juhatuse liige

.....

Minni Käige

ARESKEN OÜ bilanss

	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA		
Raha ja pangakontod	63 621	24 682
Nõuded ostjate vastu	37 590	3 540
Muud lühiajalised nõuded	-	198
Kasutusrendi ettemaks	65 265	81 929
Käibevara kokku	166 476	110 349
Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara	40 000	40 000
Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara kulum	-31 100	-23 194
Põhivara	83 882	77 404
Põhivara kulum	-54 084	-35 906
Põhivara kokku	38 697	58 304
AKTIVA (VARAD) KOKKU	205 173	168 653
PASSIVA		
Maksuvõlad	26 109	15 471
Võlad hankijatele	4 379	2 777
Palgaarvelduste võlg	13 706	13 656
Lühiajalised kohustused kokku	44 194	31 904
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	8 900	16 806
Pikaajalised kohustused kokku	8 900	16 806
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	160
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	75 943	-
Aruandeaasta kasum	32 136	79 783
Omakapital kokku	152 079	119 943
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	205 173	168 653

ARESKEN OÜ 2007.a. kasumiaruanne

	2007	2006
Tulud teenuste müügist	895 558	616 946
Muud äritulud	22	25
Tulud sihtfinantseerimisest	7 906	14 620
Äritulud kokku	903 486	631 591
Kaubad, toore, materjal, teenused	219 575	180 615
Mitmesugused tegevuskulud	258 893	114 110
Tööjõukulud	360 201	198 074
sh. töötasud	269 992	148 593
sh. sotsiaalmaksud	90 209	49 481
Põhivara kulum	18 178	17 998
Sihtfinantseerimise toel soetatud põhivara kulum	7 906	10 620
Muud ärikulud	-	2 634
Ärikulud kokku	864 753	551 050
Ärikasum	38 733	80 541
Finantskulud	6 597	758
Kasum enne maksustamist	32 136	79 783

ARESKEN OÜ 2007.a. rahavoogude aruanne

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	32 136	79 783
Korrigeerimine:		
Põhivara amortisatsioon (omafin.)	18 178	17 998
Laekumata nõuete muutus	-33 852	24 658
Ettemaksete muutus	16 664	-81 929
Hankijatele tasumata arvete muutus	1 602	-2 220
Maksuvõlgade muutus	10 638	-836
Võlgade muutus töövõtjatele	50	4 411
Kokku rahavood äritegevusest	45 416	41 865
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus: omafinantseerimine	-6 477	-22 052
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 477	-22 052
Rahavood finantseerimistegevusest		
Võetud laenud	-	100
Omanikult saadud laenude tagasimaksekohustuse vähendamine	-	-26 705
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-	-26 605
Rahavood majandustegevusest kokku	38 939	-6 792
Rahajäägi muutus	38 939	-6 792
Rahajääk perioodi alguses	24 682	31 474
Rahajääk perioodi lõpul	63 621	24 682

ARESKEN OÜ omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	40 000	-	160	40 160
2005.a. kasumi jaotus: reservkapitali moodustamine	-	160	- 160	-
2006.aasta kasum	-	-	79 783	79 783
2006.aasta kasumi jaotus: reservkapitali moodustamine	-	3840	-3840	-
2007.aasta kasum	-	-	32 136	32 136
Seisuga 31.12.2007	40 000	4000	108 079	152 079

Aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiipi alusel. Teenuste müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks töö üleandmise moment teenuse ostjale.

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Rahavoogude aruandes on rahavood põhitegevusest arvutatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Summad on esitatud täiskroonides.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mille eeldatav kasulik tööiga on vähemalt üks aasta ja mille soetamismaksumus on vähemalt 1000 krooni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara amortisatsiooninormideks on

- arvuti- ja digitehnikal ning sideseadmetel 25-40% aastas - vastavalt eeldatavale kasutuseale (2,5-4 aastat),
- õmblusmasinatel ja –seadmetel ning triikimiseseadmetel 20-33% aastas - vastavalt eeldatavale kasutuseale (3-5 aastat),
- mööblil 10-40% aastas - vastavalt eeldatavale kasutuseale (2,5-10 aastat).

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku tööiga. Põhivara hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on bilansis ja kasumiaruandes kajastatud brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara on bilansis arvele võetud tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes on arvesse võetud olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

ARESKEN OÜ-l on üks arveldusarve.

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa	55 189	7 057
Arveldusarve	8 432	17 624
Kokku	63 621	24 682

Lisa 3. Müügitulu

Realisatsioon tegevusalade lõikes:

	2007	2006
Õmblusteenused, EEK (EMTAK 14131)	895 558 100%	616 946 100%

Realisatsioon riikide lõikes:

Eesti	100 %	100%
-------	-------	------

Lisa 4. Maksukohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaksu võlg	4 257	1 235
Palgast kinnipeetud tulumaksu võlg	5 654	3 199
Sotsiaalmaksu võlg	14 994	9 972
Töötuskindlustusmaksu võlg	412	273
Pensionikindlustusmakse võlg	830	534
Käibemaksu intressi võlg	-	201
Ettevõtte tulumaksu võlg (ettemaks)	(38)	57
Kokku	26 109	15 471

Lisa 5. Sihtfinantseerimine

2004.a. lõpul on saadud varade sihtfinantseerimisena stardiabi 40 000 EEK Tallinna Ettevõtlusametilt, millega kaasnes aruandekohustus Tallinna Ettevõtlusametile 3 majandusaasta vältel.

2006.aastal on saadud 4000 EEK praktikajuhendaja toetust Tallinna Ettevõtlusametilt

Lisa 6. Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Seadmed ja sisustus (omafinantseeritud soetused)	Seadmed ja sisustus (sihtfinantseerimise abil soetatud)
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	77 404	40 000
Põhivara soetamine 2007.a.	6 477	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	83 881	40 000
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	- 35 906	- 23 194
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	- 54 084	- 31 100
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	41 498	16 806
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	29 797	8 900

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Osaühing ei ole aruandeperioodil teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

ARESKEN OÜ juhatus on koostanud 2007. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 29.04.2008.a. üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud osaühingu juhatuse liikmed.

Ave Käige	juhatuse liige		29.04.2008
-----------	----------------	--------	------------

Minni Käige	juhatuse liige		29.04.2008
-------------	----------------	--------	------------

ARESKEN OÜ kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 75 943 EEK
2007.a. puhaskasum 32 136 EEK

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

1) 2007.a. puhaskasum 32 136 EEK jätta ettevõttesse investeringuteks.

Ave Käige	juhatuse liige		29.04.2008
Minni Käige	juhatuse liige		29.04.2008

ARESKEN OÜ osanike nimekiri

seisuga 31.12.2007.a.

1. Ave Käige	osa summas	40 000 krooni
Isikukood 46308230228		
Elukoht		
Viimsi vald		
Harjumaa, 74001		

Kokku	40 000 krooni
-------	---------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ARESKEN (registrikood: 11080918) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ave Käige (Juhatuse liige) - kinnitanud 21.05.2008