

OÜ ODEELIA

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ ODEELIA
Äriregistri kood	111 026 95
Aadress	Suur-Kuke 41-1 Pärnu
Telefon	372 566 53 525
Põhitegevusala	toidukaupade jaemüük
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Anneli Toompere
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
<i>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</i>	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja pangakonto.....	15
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 4. Võlakohustused.....	16
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade lõikes	16
Lisa 6. Materiaalne põhivara	16
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006 aasta majandusaasta aruandele	17
Kasumi jaotamise ettepanek	18
Osanike nimekiri.....	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal jätkus OÜ ODEELIA traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv.

Möödunud aasta tõi tootmisharule tervikuna stabiilse jätkamise. Ettevõtte tulemused sõltusid järgmised teguritest:

- ☐ Ettevõtte alustamine;
- ☐ Rendipinna renoveerimine
- ☐ Baari käivitamine

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ ODEELIA müügitulu 247 tuhat krooni. OÜ ODEELIA müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ ODEELIA brutokahjumiks kujunes 29 tuhat krooni. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 8 tuhat krooni. OÜ Odeelia investeeris põhivaradesse 36 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2006
Müügitulu (tuh kr)	162	207
Puhaskasum (tuh kr)	-16	-29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,55	0,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja põhivarasse kokku 142 tuhat krooni.

Personal

OÜ Odeelia keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0,5 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 tuhat krooni. Ettevõtte juhatusel eraldi töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Odeelia põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte põhitegevuse arendamine ja rendipinna remonttööde lõpetamine.

Anneli Toompere

juhatuse esimees

.....

30.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Odeelia tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Odeelia finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Odeelia on jätkuvalt tegutsev.

Anneli Toompere

juhatuse esimees

.....

30.06.2007

Bilanss

	2006	2005
A K T I V A		
K ä i b e v a r a		
Raha ja pangakontod	24 500	15 335
Nõuded ostjate vastu	-	-
Mitmesugused nõuded	-	-
Ettemakstud tulevperioodide kulud		
Maksude ettemaksed	2 897	-
Kokku ettemakstud tulevperioodide kulud	2 897	-
Varud		
Tooraine ja materjal	46 813	55 451
Ettemaksed hankijatele	-	-
Kokku - varud	46 813	55 451
K ä i b e v a r a k o k k u	74 210	70 786
P õ h i v a r a		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	-	-
Materiaalne põhivara		
Lõpetamata Põhivara	134 383	141 505
Masinad ja seadmed ja inventar	34 678	-
Kokku - materiaalne põhivara	169 061	141 505
P õ h i v a r a k o k k u	169 061	141 505
A K T I V A K O K K U	243 271	212 291
P A S S I V A		
L ü h i a j a l i s e d k o h u s t u s e d		
Lühiajalised võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	144 885	117 023
Kokku - lühiajalised võlakohustused	144 885	117 023
Võlad hankijatele	3 921	4 715
Maksuvõlad	-	6 721
Viitvõlad	-	-
L ü h i a j a l i s e d k o h u s t u s e d k o k k u	148 806	128 459
P i k a - a j a l i s e d k o h u s t u s e d		
Pika-ajalised võlakohustused	40 600	
Kokku - pika-ajalised võlakohustused	40 600	-
P i k a - a j a l i s e d k o h u s t u s e d k o k k u	40 600	-

Kohustused kokku	189 406	128 459
Omakapital		
Aktiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	100 000	100 000
Reservid	-	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 16 168	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 29 967	- 16 168
Omakapital kokku	53 865	83 832
PASSIVA KOKKU	243 271	212 291

Kasumiaruanne

Äritulud	2006	2005
Realiseerimise netokäive	247 307	162 628
Muud äritulud	100 000	-
ÄRITULUD KOKKU	347 307	162 628
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	207 601	43 646
Mitmesugused tegevuskulud	143 328	76 774
Tööjõu kulud		
a) palgakulu	3 018	42 670
b) sotsiaalmaksud	1 000	14 756
c) puhkusetasud	-	-
Kokku tööjõukulud	4 018	57 426
Kulum	8 473	950
Muud ärikulud	276	-
KOKKU ÄRIKULUD	363 696	178 796
Majandustegevuse kasum	-	16 168
Finantstulud		
Intressitulud	-	-
Muud finantstulud	-	-
Finantstulud kokku	-	-
Finantskulud		
intress	-	-
muu finantskulu	13 578	-
Finantskulud kokku	13 578	-
Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum)	-	16 168

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavoog aruandeaasta äritegevusest		
1.Puhaskasum	(29 967)	(16 168)
2.Põhivara likvideerimine	-	-
3.Põhivara kulum	8 473	950
4.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused		
Ettemaksutud tulevperioodide kulu	(2 897)	-
Varud	8 638	(55 451)
Hankijate võlgnevus	(794)	4 715
Maksuvõlad	(6 721)	6 721
Lühiajaline kohustus	27 862	117 023
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	4 594	57 790
Rahavoog aruandeaasta investeeringutest		
1.Põhivara soetamine	(36 029)	(142 455)
Kokku rahavoog aruandeaasta investeeringutest	(36 029)	(142 455)
Rahavoog arandesaasta finantseerimisest		
1.Võetud laen	40 600	-
2.Osakapitali sissemakse	-	100 000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	40 600	100 000
Kokku ettevõtte rahavoog	9 165	15 335
Ettevõtte rahajäägi muutus		
1.Kassa ja pangakonto jääk 01.01.2006	15 335	-
2.Kassa ja pangakonto jääk 31.12.2006	24 500	15 335
Kokku rahajäägi muutus	9 165	15 335

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Eelmiste per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2005	100 000	-	-	(16 168)	83 832
Seisuga 31.12.2006	100 000	-	(16 168)	(29 967)	53 865

2005. aastal moodustamisel maksti osakapital 100 000 EEK

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ ODEELIA 2006. aasta 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.

OÜ ODEELIA kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringilepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.¹

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.²

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

allikad väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering

võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa võrra vähendatakse põhivara väärtust. Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Pangakontod EÜP	-	-
Pangakontod Hansa	23 261	447
Rahaturufond	-	-
Sularaha kassas	1 239	14 881
Kokku	24 500	15 328

Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed

		31.12.2006	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2005
Maksuliik		maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks
Sotsiaalmaksuvõlg			2 475	4 386	-

Isiku tulumaks			276	1 870	-
Töötuskindlustusmaks			146	199	-
Ettevõtte tulumaks			-	-	-
Kogumispension			-	266	-
Kokku		-	2 897	6 721	-

Lisa 4.. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2006.a

	<u>Lühiajaline</u>	<u>Pikaajaline</u>	<u>intressimäär</u>
Anneli Toompere	144 885	40 600	0,00%
Kokku	144 885	40 600	

Lisa 5. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusvaldkondade lõikes:

toidukaupade jaekäive	247 307
KOKKU	247 307

Lisa nr 6 Materiaalsete põhivarade liikumine

nimetus	soetus- maksumus	kulum	2006 soetamine	2006 kulum	pv jääkväärtus 06.a. lõpuks
KOKKU PV	142 455	950	36 029	8 473	169 061
Ehitised	142 455	950	-	7 122	134 383
Inventar Masinad	-	-	36 029	1 351	34 678

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ ODEELIA tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Anneli Toompere

juhatuse esimees

.....

30.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-16 168
2006. aasta puhaskasum	-29 967

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: **0**

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-29 967
--	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **-46 135**

Anneli Toompere juhatuse esimees 30.06.2007

Osanike nimekiri

OÜ Odeelia omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.06.2007) seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Osa suurus	isikukood	Elukoht
Anneli Toompere	100 000	46605254235	Pärnu

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Odeelia (registrikood: 11102695) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anneli Toompere (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.10.2007