

**OÜ OSSIK
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Osaühing Ossik
Äriregistri kood	11148496
Aadress	Aruküla alevik Suvila 15a Raasiku vald Harjumaa
Telefon	+372 55 611 468 Meelelahutusürituste (paintball)korraldamine ja maaletoomine
Põhitegevusala	
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Juhataja	Raivo Karp
Dokumentide loetelu	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006.aastal jätkus OÜ Ossik majandustegevuse edendamine ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Peamine suund on meelelahutusürituste korraldamine. Paintballi varustuse maale toomine, müük ja rentimine. Seoses korraliku paintballi turu loomisega, oleme kasutanud ka tööjõu vahendamise võimalust OÜ Tefire-le, mis kompenseerib tublisti praegusel arenguajal ettevõtte kulutusi. Tänapäevane ja tuleviku eesmärk on kasvatada meelelahutusürituste, paintballi varustuse jae- ja hulgimüügi turgu.

Tulud, kulud ja kasum

2006.aastal moodustas OÜ Ossik müügitulu 524 759 krooni, mis kasvas võrreldes eelmise aastaga 100%.

OÜ Ossik müügitulust moodustab 100% müük Eestisse.

2006. aasta põhivarade kulum moodustas 1 530 krooni.

Ettevõtte 2006. aasta kahjum on -29 343 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	524 759	0
Tulu kasv	100%	0
Brutokasumi määr %	-3,96%	0
Puhaskasum (tuh kr)	-29 343	-36 214
Kasumi kasv	22,3%	0
Puhasrentaablus	-5,6%	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,35	0,29
ROA	-59,4 %	-24,8%
ROE	-45,3%	-102,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

* käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 - müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

* kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 - puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100

* puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

* lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Investeeringud

Aruande perioodil soetati sülearvuti FuSi AmiloL310G maksumusega 11 475 krooni ja see võeti arvele põhivahendina.

Personal

OÜ Ossik keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2006 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 119 970 krooni

Ettevõtte juhatus on 2 liikmeline ja 2006. aastal juhatusele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgnevals majandusaastaks

Põhiliseks ülesandeks on äriühingul olemasoleva meelelahutuseturu kindlustamine ja säilitamine.

.Anda tööd vähemalt 3 töötajale, kes tegelevad kõigi vajalike töödega vastavalt tegevusaladele.

Raivo Karp	juhatuse esimees		10.05.2007
------------	------------------	-------	------------

Viljar Sedrik	juhatuse liige		10.05.2007
---------------	----------------	-------	------------

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

- OÜ Ossik juhatus 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 Ossik finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Ossik on jätkuvalt tegutsev.

10.05.2007

Raivo Karp

.....
Juhatuse esimees

Viljar Sedrik

.....
Juhatuse liige

Bilanss

		<i>Kroonides</i>	
AKTIVA (varad)	<i>Lisa</i>	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha		17 763	13 314
Aktsiad ja muud väärtpaberid			
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	20 414	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	1 275	1 275
Kokku		21 689	1 275
Varud			
KÄIBEVARA KOKKU		39 452	14 589
PÕHIVARA			
Masinad ja seadmed	2	9 945	
Kokku		9 945	0
PÕHIVARA KOKKU		9 945	0
AKTIVA (varad) KOKKU		49 397	14 589
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		75 500	50 000
Kokku		75 500	50 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		9 144	
Võlad töövõtjatele	5	19 995	
Maksuvõlad	4	9 511	
Kokku		38 650	0
Lühiajalised eraldised			

Lühiajalised kohustused kokku		114 150	50 000
KOHUSTUSED KOKKU		114 150	50 000
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	13	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-75 410	-39 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-29 343	-36 214
OMAKAPITAL KOKKU		-64 753	-35 410
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		49 397	14 590

KASUMIARUANNE**Skeem 2***Kroonides*

	<i>Lisa</i>	2006.a	2005.a
Müügitulu	6	524 759	
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		545 561	36 214
Brutokasum (-kahjum)		-20 802	-36 214
Turustuskulud		5 743	
Üldhalduskulud		2 020	
Muud äritulud	7	125	
Muud ärikulud		925	
Ärikasum (-kahjum)		-29 364	-36 214
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		21	
Kokku finantstulud ja -kulud		21	0
Kasum (kahjum) enne maksustamist		-29 343	-36 214
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-29 343	-36 214

Rahavoogude aruanne

	<i>lisa</i>	2006.a	2005.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-29 364	-36 214
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1530	
Nõude loovutamise			
Varude muutus		0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-20 414	-1 275
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		38 650	
Rahavood Investeeringustegevusest			
Materiaalse põhivara ost		-11 475	
Kokku rahavoog äritegevusest		-21 073	-37 489
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		25 500	50 000
Muude finantstulude ja kulude muutus		21	
Rahavood kokku		4 449	12 511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		13 314	803
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 449	12511
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		17 763	13 314

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004.a.	40 000		-39 196		804
Sissetulek			-36 214	-39 196	-75 410
sh aruandeperioodi kasumist			-36 214	-39 196	-75 410
Väljaminek				-36 214	-36 214
sh eelmiste perioodide kasumisse				-36 214	-36 214
Saldo seisuga 31.12.2005.a.	40 000		-36 214	-39 196	-35 410
Sissetulek			-39 196	-29 343	-68 539
sh aruandeperioodi kasumist			-39 196	-29 343	-68 539
Väljaminek				-39 196	-39 196
sh eelmiste perioodide kasumisse				-39 196	-39 196
Saldo seisuga 31.12.2006.a.	40 000		-75 410	-29 343	-64 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Ossik 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

OÜ Ossik aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Arvestuspõhimõtete ja esitlusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ2 Nõuded informatsiooni raamatupidamise aastaaruandes muutmisega⁹ aastaaruandes

esitlusviisile kasutatavat

bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20%	5 aastat

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik¹⁰olulised vara omandiga seonduvad

riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

3.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud 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 - Materiaalse põhivara liikumine

Masinad ja seadmed

<u>Soetusmaksumus</u>	
Jääk 31.12.2005.a.	0
soetamine	11 475
Jääk 31.12.2006.a.	11 475
<u>Akumuleeritud kulum</u>	
Jääk 31.12.2004.a.	0
arvestatud kulum	-1 530
Jääk 31.12.2006.a.	-1 530
<u>Jääkväärtus</u>	
seisuga 31.12.2005.a.	0
seisuga 31.12.2006.a.	9 945

2006a osteti sülearvuti FuSi AmiloL 310G soetusmaksumusega 11475 krooni

Lisa 3 - Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.	31.12.2005.
Ostjatelt laekumata arved	20 414	0
Kokku	20 414	0

Lisa 4 - Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Saldo 31.12.2006.a.			Saldo 31.12.2005.a.	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	1 275		1 275	
Sotsiaalmaks		4 950		

Kinnipeetud tulumaks		4 126		
Töötuskindlustusmaks		135		
Kohustuslik kogumispension		300		
Ettevõtte tulumaks erisoodustuselt				
Dividendi tulumaks				
KOKKU	1 275	9 511	1 275	

Lisa 5 - Võlad töövõtjatele

Bilansikirje võlad töövõtjatele koosneb arvestatud puhkusereservist summas 19 995 krooni

Lisa 6 - Müügitulu

Tegevusalad	2006.a		2005.a	
	summa	%	summa	
Paintballi varustuse müük ja ürituste korraldamine	211 317	41%	0	
Tulekaitse tööd	313 442	59%	0	
Käive kokku	524 759	100%	0	

2006.aastal moodustub realisatsioon 100% Eestis korraldatud ürituste , paintballi varustuse müügist ja tulekaitse töödest.

Lisa 7 – Muud äritulud

	2006.a.	2005.a.
Transpordi müük	108	0
Muud	17	
Kokku	125	0

Lisa 8- Lühiajalised laenud ja võlakirjad

Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi-määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	75 000	0	75 000	0	31.12.2007	0%
Kokku	75 000	0	75 000	0		

OÜ Tulemäe paigaldusel on võetud tagatiseta väikelaenu 75 000 krooni ja 2006.a. tagasi makstud 50 000 krooni väikelaenu

Lisa 11 - Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum/kahjum seisuga 31.12.2006 moodustas –104 753 krooni

Lisa 12 -Dividendid

2006. aastal dividende ei arvestatud ega makstud

Lisa 13 - Osakapital

OÜ Ossik osakapital on 40 000 krooni. Osakapital jaotub 2 osaniku vahel Raivo Karbile 50% osakuid ja Viljar Sedrikule 50% osakuid. Põhikirja kohaselt on osakapitali miinimumsumma on 40 000 krooni ja maksimumsumma on 160 000 krooni

Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Ossik juhatus on koostanud 2006. aasta a tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus kinnitab 2006.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Juhatus:

Raivo Karp	juhatuse esimees	10.05.2007
Viljar Sedrik	juhatuse liige	10.05.2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Ossiku vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	-75 410
<u>Kasum/kahjum aruandeaasta majandustegevusest</u>	<u>-29 343</u>
Kokku jaotamata kasum/kahjum	-104 753

.....
Juhatuse liige

OÜ Ossik osanike nimekiri seisuga 10.05.2007

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
.....			
Raivo Karp	Raasiku Vald Harjumaa	37402236021	20 000.-
Viljar Sedrik	Suure-Jaani Vald Viljandimaa	38206196018	20 000.-

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Ossik (registrikood: 11148496) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

VILJAR SEDRIK (juhatuse liige)	Kinnitanud	01.06.2007
RAIVO KARP (juhatuse liige)	Kinnitanud	15.06.2007