

Ministeeriumi nõuandekomitee
Majandusaruanne 2007

26.05.2008

67594

Külli Kalda

OÜ GRAFO

Majandusaasta aruanne 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	jaanuar 01, 2007
Majandusaasta lõpp	detsember 31, 2007
Ärinimi	Osaühing GRAFO
Äriregistri kood	11181001
Aadress	Männiku 14 Kohila 79804 Raplamaa
Telefon	3 724 832 141 37 253 407 471
Elektronpost	grafo@hot.ee


Juhatuse liige

Majandusaasta aruanne

Sisukord

Majandusaasta tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Pikaajalised kohustused	12
Lisa 6. Maksuvõlad	12
Lisa 7. Kasutusrent	12
Lisa 8. Omakapital	13
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 10. Müügitulu	13
Juhataja allkiri 2007.aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
OÜ GRAFO osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga	16


Juhatuse liige

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing GRAFO tegevuse eesmärk on pakkuda klientidele laadimis-, veo-, transpordi-, planeerimis- ja kaeveteenust.
Osaühingu tööd korraldab juhatuse liige.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 1 153 646 krooni.
Müügitulu koosnes teenuse müügist Eestis.
Brutokasumiks kujunes 61 356 krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	1 154	988
Tulu kasv <i>(müügitulu 2007-müügitulu 2006)/müügitulu 2006*100</i>	17%	-
Brutokasumi määr % <i>ärikasum/müügitulu*100</i>	12%	34%
Puhaskasum (tuh kr)	61	320
Kasumi kasv <i>(puhaskasum 2007-puhaskasum 2006)/puhaskasum 2006*100</i>	-81%	-
Puhasrentaablus <i>puhaskasum/müügitulu*100</i>	5%	32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>	1,5	0,8
ROA <i>puhaskasum/varad*100</i>	10%	49%
ROE <i>puhaskasum/omakapital*100</i>	28%	89%

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2007. aastal juhatuse liikme tasu 121 000 krooni.
Töötajaid oli kaks ja ettevõtte tööjõukulud olid 267 679 krooni (selle hulgas juhatuse liikme tasu).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ GRAFO eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata teenuste osutamist.
Tegevust laiendatakse ostes või rentides juurde põhivara ja töötajate arv viiakse kolme töötajani.

Grigori Dementjev



juhatuse liige 25.05.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu GRAFO juhatus deklareerib oma vastutust 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- 2) Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu GRAFO finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- 3) Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- 4) Juhatuse hinnangul on osaühing GRAFO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Grigori Dementjev

juhatuse liige

Kohila, 25.mai 2008.a.

BILANSS

VARAD

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	190 463	27 296
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	94 244	57 940
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	6	13 218	-
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		113 071	-
Kokku		220 533	57 940
Käibevara kokku		410 996	85 236
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses			
<i>Masinad ja seadmed</i>		196 134	562 558
<i>Muu materiaalne põhivara</i>		12 620	2 528
Põhivara kokku	4	208 754	565 086
VARAD KOKKU		619 750	650 322

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	5	51 544	46 951
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		2 299	12 153
<i>Võlad töövõtjatele</i>		28 890	14 998
<i>Maksuvõlad</i>	6	47 145	17 687
<i>Dividendivõlad</i>		100 000	-
<i>Muud võlad</i>		38 943	18 161
Kokku		217 277	62 999
Lühiajalised kohustused kokku		268 821	109 950
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	5	129 282	180 080
Kohustused kokku		398 103	290 030
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		116 292	-
Aruandeaasta kasum		61 356	320 292
Omakapital kokku		221 648	360 292
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		619 750	650 322


Juhatuse liige

KASUMIARUANNE

	Lisa	01.01.07-31.12.07	21.10.05-31.12.06
Äritulud			
Müügitulu	10	1 153 646	987 883
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		603 261	395 085
Mitmesugused tegevuskulud		50 057	75 632
Tööjõu kulud		267 679	137 965
1. palgakulud		200 092	103 628
2. sotsiaalmaksukulud		67 350	34 198
3. töötuskindlustusmaksekulud		237	139
Kulum	4	88 107	43 754
Muud ärikulud		9 483	-
Ärikasum		135 058	335 447
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		(18 802)	(14 771)
Muud finantstulud ja -kulud		(114)	(385)
Kokku finantstulud ja -kulud		(18 915)	(15 155)
Kasum enne maksustamist		116 143	320 292
Tulumaks		54 787	-
Aruandeaasta puhaskasum		61 356	320 292



Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne

	Lisa	01.01.07-31.12.07	21.10.05-31.12.06
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		135 058	335 447
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	4	88 107	43 754
Kahjum põhivara müügist		9 483	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		(149 376)	(57 940)
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		(13 621)	61 874
Makstud intressid		(19 255)	(13 793)
Kokku rahavood äritegevusest		50 397	369 342
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		(11 258)	(608 840)
Materiaalse põhivara müük		270 000	-
Saadud intressid		347	148
Kokku rahavood investeerimistegevusest		259 088	(608 692)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laen	5	-	260 000
Laenu tagasimaksed		(46 205)	(32 969)
Makstud dividendid		(100 000)	-
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(146 205)	227 031
RAHAVOOD KOKKU		163 280	(12 319)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		27 296	40 000
Raha ja raha ekvivalendi muutus		163 280	(12 319)
Valuutakursside muutuste mõju		(114)	(385)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		190 463	27 296


Juhatuse liige

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 21.10.2005	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	320 292	320 292
Saldo 31.12.2006	40 000	-	320 292	360 292
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	61 356	61 356
Välja kuulutatud dividendid	-	-	(200 000)	(200 000)
Reservkapitali moodustamine	-	4 000	(4 000)	-
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	177 648	221 648


Juhatuse liige

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Osaühingu GRAFO 2007.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ GRAFO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimis tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded 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 teenuse kuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ning edaspidine arvestus toimub bilansiväliselt.

Võlgnevus töövõtjatele

Võlgnevus töövõtjatele sisaldab detsembrikuu töötasusid koos kinnipeetud maksuvõlga ja puhkusetasude reservi ning nendelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu. Töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks on kajastatud bilansis maksuvõlgades.


Juhatuse liige

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena 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 lisas nr.9.

Rahavoogude aruanne

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

Materiaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormiks on määratud masinatel 20%; muul inventaril 30%.

Masinaid amortiseeritakse viie aasta jooksul kuni nende lõppväärtuseni.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Rendiarvestus

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati puhaskasumi eraldistest, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 ja aruande kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.


Juhatus

Lisa 2. Raha ja pangakonto

lisa 2

	31.12.2007	31.12.2006
Nõudmiseni deposiit Hansapangas	190 463	27 296

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

lisa 3

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	102 572	57 940
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	(8 328)	-
Kokku	94 244	57 940

Lisa 4. Materiaalne põhivara

lisa 4

Soetusmaksumus	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 21.10.2005	-	-	-
Soetused	604 950	3 890	608 840
Müük ja mahakandmised	-	-	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	604 950	3 890	608 840
Soetused	-	11 258	11 258
Müük ja mahakandmised	(331 000)	-	(331 000)
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	273 950	15 148	289 098

Akumuleeritud kulum	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Akumuleeritud kulum seisuga 21.10.2005	-	-	-
Amortisatsioonikulu	42 393	1 361	43 754
Müük ja mahakandmised	-	-	-
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	42 393	1 361	43 754
Amortisatsioonikulu	86 940	1 167	88 107
Müük ja mahakandmised	(51 517)	-	(51 517)
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	77 816	2 528	80 344

Jääkväärtus	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	562 558	2 528	565 086
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	196 134	12 620	208 754


Juhatuse liige

Lisa 5. Pikaajalised kohustused

lisa 5

Pikaajalised kohustused	31.12.2007 Summa	31.12.2006 Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen Hansapangast 14.03.06	180 826	227 031	9.03.2011	4,5%+6kuu	EUR
sh.maksetähtaeg alla 1 aasta	51 544	46 951		euribor	
sh.maksetähtaeg 1-5 aastat	129 282	180 080			

Laen tagatud hüpoteegiga 1/2 suurusele mõttelisele osale kinnistust
(registriosa nr 1993537) asukohaga Männiku tn 14, Kohila alev, Raplamaa.

Lisa 6. Maksuvõlad

lisa 6

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Üksikisiku tulumaks	-	3 456	-	1 563
Sotsiaalmaks	-	14 423	-	7 626
Kogumispensionimakse	-	403	-	221
Töötuskindlustusmakse	-	94	-	72
Tulumaks	-	28 769	-	
Käibemaks	13 218	-	-	8 205
Kokku	13 218	47 145	-	17 687

Lisa 7. Kasutusrent

lisa 7

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib AS Hansa Liising Eestilt kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendi makseid summas 3 531 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

maksetähtajaga kuni 1 aasta	22 994
1-5 aastat	102 182


Juhatuse liige

Lisa 8. Omakapital

lisa 8

	osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2006	1	40 000
Saldo 31.12.2007	1	40 000

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

lisa 9

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 177 648 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi välja-
maksmisel dividendidena on 37 306 krooni. Sellisel juhul netodividendidena oleks võimalik
välja maksta 140 342 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaota-
tavate netodividendide ja 2008.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendi tulumaksu
kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007

Lisa 10. Müügitulu

lisa 10

Tegevusala	2007	2006
Laadungikäitlus	1 153 646	987 883
EMTAK kood	52241	
Piirkond	2007	2006
Eesti	1 153 646	987 883


Juhatuse liige

Juhatuse liikme allkiri 2007.aasta majandusaasta aruandele

Osaühing GRAFO on koostanud 2007.aasta tegevusaruande
ja majandusaasta aruande.

Osaühingu GRAFO 2007.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud
üldkoosolekul 31.mai 2008.a.

Grigori Dementjev



juhatuse liige

31.05.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	116 292
2007. aasta kasum	61 356
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2007	177 648

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks

-

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **177 648**

Grigori Dementjev



juhatuse liige

31.05.2008

OÜ GRAFO osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

1. GRIGORI DEMENTJEV

Isikukood:	36005100351
Aadress:	Kohila, Eesti vabariik
Liik:	osak
Arv:	1
Osade nimiväärtus:	40000EEK
Omandamise ja märkimise aeg:	21.10.2005



Juhatuse liige