

01. 07. 2008

.....lk. nr. 71126
Sigriid Rand

OÜ House of Marzipan

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2007 lõppenud
majandusaasta kohta*

OÜ House of Marzipan

JUHATAJA KINNITUS

31. DETSEMBRIL 2007

LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Majandusaasta algus	01.jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Ettevõtte nimetus	OÜ House of Marzipan
Äriregistri number	11194131
Aadress	Sõpruse 7 72211Türi
Juhataja	Klaus Göran Schöttinger
Telefon	
Faks	372 38 38 903

Juhataja on 14.aprillil 2008 äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab OÜ House of Marzipan vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõudeid.

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

Juhataja hinnangul on OÜ House of Marzipan jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



Klaus Göran Schöttinger
Juhataja

OÜ House of Marzipan

SISUKORD

	Lk.
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Bilansid	5
Kasumiaruanded	6
Rahakäibe aruanded	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9-11
Osanike nimekiri	12

(CS)

OÜ House of Marzipan

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ House of Marzipan põhitegevusalaks on martsipanist toodete valmistamine ja müük.

2007. aastal tordikatete müüki ei olnud.

2007. aastal tegelesime tootearendusega ning häälestasime flow-pack masinat, 2008. aastal on kavas hakata müüma martsipanist tordikaunistuste komplekte eratarbijatele jaekaubandusturul.

2007. aastal lõppenud majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud, töövõtulepingu alusel maksti töötasu raamatupidamise eest 8771 krooni .

2007. aastal lõppenud majandusaastal juhataja juhatuse liikme tasu ja soodustusi ei saanud.

ts

OÜ House of Marzipan

BILANSID SEISUGA 31.DETSEMBER 2007

VARAD	Lisa	31.12.2007 EEK	31.12.2006 EEK
Käibevara			
Raha ja pangakontod		177 409	217 309
Käibevara kokku		177 409	217 309
VARAD KOKKU		<u>177 409</u>	<u>217 309</u>

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	40 000	40 000
Reservkapital		4 000	-
Eelmiste perioodide kasum		173 309	-
Aruandeaasta kahjum		- 39 900	177 309
Omakapital kokku		177 409	217 309
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		<u>177 409</u>	<u>217 309</u>

KS

OÜ House of Marzipan

KASUMIARUANDED SEISUGA 31.DETSEMBER 2007

	Lisa	2007 EEK	2006 EEK
Müügitulu	4	-	359 719
Müüdnud toodete kulu		-	181 135
Brutokasum		-	178 584
Üldhalduskulud		40 250	641
Muud äritulud		374	42
Muud ärikulud		24	676
Ärikasum		- 39 900	177 309
Aruandeaasta puhaskasum		- 39 900	177 309

KS

OÜ House of Marzipan

RAHAKÄIBE ARUANDED

	2007 EEK	2006 EEK
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Aruandeperioodi puhaskasum	- 39 900	177 309
Kahjumi teisendamine neto rahakäibeks põhitegevusest:		
Intressitulu	- 192	-12
Rahajäägi muutus põhitegevusest		
INVESTEERINGUTE RAHAKÄIVE		
Saadud intressid	192	12
Rahajäägi muutus investeerimisest		
FINANTSTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Osade emiteerimine	-	40 000
Rahajäägi muutus finantstegevusest	-	40 000
Rahajäägi kogumuutus	- 39 900	40 000
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	217 309	0
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	<u>177 409</u>	<u>217 309</u>

ICS

OÜ House of Marzipan

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital EEK	Reservkapital EEK	Eelmiste perioodide kogunenud kasum/kahjum EEK	Aruandeaasta kasum EEK	Kokku EEK
Osakapital	40 000	-	-	-	40 000
Aruandeaasta kasum	-	-	-	177 309	177 309
31. detsember 2006	40 000	-	-	177 309	217 309
Eraldis reservi	-	4 000	- 4 000	-	-
Kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	-	-	177 309	- 177 309	-
Aruandeaasta kahjum	-	-	-	- 39 900	- 39 900
31. detsember 2007	40 000	4 000	173 309	- 39 900	177 409

ICS

OÜ House of Marzipan

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Varud

Ladudes ja tootmises olev toormaterjal ning ostutooted on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Tooraine, materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistes otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Juhul kui nimetatud toodangu neto realiseerimismaksumus langeb alla soetusmaksumuse, hinnatakse need varud madalamas maksumuses.

Materjali, pool- ja valmistoodangu kulu arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Põhivara

Põhivarana on kajastatud pikaajalise kasutusega vara, mille soetusmaksumus on üle 10 000 krooni. Põhivarad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja teostatud allahindlused.



OÜ House of Marzipan

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31.DETSEMBRIL 2007 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil põhivara kasutusele võtmisele järgnevast kuust vastavalt põhivara hinnangulisele kasutusajale järgmiste miinimummääradega:

- hooned 2%
- masinad ja seadmed 10 %
- inventar ja sisseseade 20%

Arvestatud amortisatsiooni kulu masinatelt ja seadmetelt kajastatakse kasumiaruandes real realiseeritud toodete kulu ja inventarilt ning sisseseadelt arvestatud kulum kajastatakse kasumiaruandes real Üldhalduskulu.

Põhivaradele tehtavad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Põhivara remondikulud kajastatakse kasumiaruandes kulu tekkimise hetkel

Kohustused

Kõik teadaolevad kohustused ja eraldised kajastatakse bilansis, kui nende suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata ning nende realiseerumine on tõenäoline. Pikaajalisena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid arvestatakse bilansiväliselt.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnese bilansipäeva 31. detsember 2007 ja juhataja poolt aruande koostamispäeva 14. aprill 2008 vahemikul.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele kajastatakse kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Eraldise reservkapitali tehakse kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad Firma varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Firma seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.



OÜ House of Marzipan

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31.DETSEMBRIL 2007 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. PÕHIVARAD

	Masinad ja seadmed EEK	Kokku EEK
Soetamine	50 069	50 069
Müük	50 069	50 069
31.detsember 2006	0	0
Akumuleeritud kulum		
Perioodi kulum	0	0
31.detsember 2006	0	0
Jääkmaksumus		
31. detsember 2006	0	0
Soetamine	0	0
31.detsember 2007	0	0
Jääkmaksumus		
31. detsember 2007	0	0

LISA 3. OMAKAPITAL

Firma osakapital 40 000 krooni koosneb kahes osast nimiväärtustega 28 000 ja 12 000 krooni. Osade eest on tasutud rahalise sissemaksega

LISA 4. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

OÜ House of Marzipan 2007. aastal müüki ei olnud.

LISA 5. SEOTUD OSAPOOLED

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar-ja sidusettevõtetega, osanikega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondlastega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

2007. aastal on seotud osapooltega toimunud järgmised tehingud:

Firmalt OÜ Convi Food Sweets osteti transpordi teenuseid 15 930 krooni eest.

19

OÜ House of Marzipan

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ House of Marzipan osanikud on:

1. Klaus Göran Schöttinger, kelle kuulub üks osa nimiväärtusega 28 000 krooni
2. Anu Zinovjev, kellele kuulub üks osa nimiväärtusega 12 000 krooni.


