

MAJANDUSAASTA ARUANNE

VARAMÄGI OÜ

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.a.
Registrikood:	11203700
Aadress:	Ropka 24-54 50111, Tartu Eesti Vabariik
Telefon:	+372 52 55537
Faks:	
E-mail:	anti.kallam@mail.ee
Interneti kodulehekülg:	
Põhitegevused:	- juriidilised teenused; - majanduskonsultatsioonid;
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
BILANSS.....	
KASUMIARUANNE.....	
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	
Lisa 2 Raha.....	
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 5 Laenukohustused.....	
Lisa 6 Võlad tarnijatele.....	
Lisa 7 Maksuvõlad.....	
Lisa 8 Võlad töövõtjatele.....	
Lisa 9 Müügitulu.....	
Lisa 10 Ärikulud.....	
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud.....	12
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....	
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	
JUHATUSE ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE OSAS	14

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

VARAMÄGI OÜ põhitegevuseks on juriidiliste ja majanduskonsultatsioonide andmine ja ettevõtete asutamisdokumentide ettevalmistamine.

Varamägi OÜ põhikliendiks on Vaivara Vallavalitsus, Ida Virumaal.

2006.a.. aasta realiseerimise netokäive oli 331 556.- krooni.

2006.a. jooksul juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Juhatuse liikmele maksti töötasu teostatud tööde eest. Rohkem töötajaid ettevõttes 2006.a. ei olnud. Palgakulu oli 107 302.- krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Järgmisel majandusaastal on eesmärgiks müügimahtude säilitamine põhitegevusaladel.

Täiendavalt on plaanis tegelema hakata kinnisvara arendamise ja vahendamisega.

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
BILANSS**

(kroonides)

31.12.2006.A. Lisad

VARAD		
Käibevara		
Raha	77 569	2
Nõuded ostjate vastu	0	3
Ettemaksed	1 307	6
Käibevara kokku	78 876	
Põhivara		4
Maa ja ehitised	0	
Masinaid ja seadmed	0	
Transpordivahendid	228 375	
Muu materiaalne põhivara	13 319	
Põhivara kokku	241 694	
VARAD KOKKU	320 570	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	44 717	5
Võlad tarnijatele	0	6
Maksuvõlad	12 561	7
Võlad töövõtjatele	11 073	8
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud	0	
Lühiajalised kohustused kokku	68 351	
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	183 792	5
Pikaajalised kohustused kokku	183 792	
Kohustused kokku	252 143	
Omakapital		
Osakapital	40 000	
Reservid		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 427	
Omakapital kokku	68 427	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	320 570	

VARAMÄGI OÜ
Majandusaasta aruanne 2006
KASUMIARUANNE
(kroonides)

Skeem 1

	2006.a.	Lisad
Müügitulu	331 556	9
Muud äritulud	0	9
Kaubad, toore, materjal, teenused	-93 456	10
Muud tegevuskulud	-28 502	10
Tööjõukulud	-142 712	10
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-29 756	4
Muud ärikulud	0	10
Ärikasum	37 130	
Finantstulud ja kulud	-8 703	11
Kasum enne tulumaksustamist	28 427	
Aruandeaasta puhaskasum	28 427	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aasta kasum	Omakapital kokku
20.01.2006. a	40 000				40 000
31.12.2006. a	40 000			28 427	68 427

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

Juhatuse liige

VARAMÄGI OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

	2006.a.	Lisad
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	37 130	
Ärikasumi korrigeerimised (põhivara amortisatsioon)	29 756	Lisa 4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 327	
Rahavood äritegevusest kokku	89 213	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-271 450	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	
Intressitulud	33	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-271 417	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud pangalaen põhivara soetamiseks	249 703	
Saadud pangalaenu tagasimakse	-21 194	
Intressi- ja tehingukulud	-8 736	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	219 773	
RAHAVOOD KOKKU	37 569	
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	77 569	
Raha ja raha ekvivalendid	31.12.2006.a.	
Kokku rahajäägi muutus	37 569	

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

VARAMÄGI OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluuta arvestus

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Edaspidi valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud

VARAMÄGI OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse *FIFO* meetodit, kajastatakse kasumiaruandes real “põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 1-15 % |
| • Masinad ja seadmed | 8-20 % |
| • Transpordivahendid | 15-25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Immateriaalne põhivara

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real “Finantstulud ja –kulud”

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid

VARAMÄGI OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 23/77. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. 2006.a. pole ettevõtte dividende välja maksnud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnevad bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

31.12.2006.a.

Sularaha kassas	76 759
Pangakontod	810

VARAMÄGI OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

Raha ja pangakontod kokku	77 569

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu ei ole.

Lisa 4 Materiaalne põhivara.

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Transpordi- vahendid	Muu materiaalne põhivara	KOKK U
Seisuga 01.01.2006	0	0	0	0	0
Ostud 2006.a. jooksul	0	0	253 750	17 700	271 450
Amortisatsioonikulu			-25 375	-4 381	-29 756
Seisuga 31.12.2006.a.					
soetusmaksumus	0	0	253 750	17 700	271 450
akumuleeritud kulum			-25 375	-4 381	-29 756
jääkmaksumus	0	0	228 375	13 319	241 694

Lisa 5 Laenukohustused

Laenuleping

VARAMÄGI OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

Laenuandja	Laenu	Aruandeperioodi maksed		Laenujääk	Pikaajalise laenu	Laenulepingu
	summa	Laenusumma	Intressid		tagasimakse	kestvus
		kustutamine			2007.a.	
Hansapank	249 703	21 194	8 308	228 509	44 717	06.2006-06.2011

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud tarnijatele

AS If Eesti Kindlustusele liikluskindlustuse ettemaks 1307.- krooni.

Lisa 7 Maksuvõlad

	31.12.2006.a.	
	ettemaks	võlg
Käibemaks		5 517
Käibemaksu intressid		90
Üksikisiku tulumaks		1 792
Üksikisiku tulumaksu intressid		25
Sotsiaalmaks		4 175
Sotsiaalmaksu intressid		58
Kohustuslik kogumispension		201
Kogumispensioni intressid		3
Töötuskindlustus		90
Töötuskindlustuse intressid		5
Ettevõtte tulumaks		597
Ettevõtte tulumaksu intressid		8
KOKKU		12 561

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

	31.12.2006.a.	
	ettemaks	võlg
Võlad töövõtjatele		0
Deklareerimata käibemaks		3 298
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus		5 055
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks		2 390

VARAMÄGI OÜ**Majandusaasta aruanne 2006**

Deklareerimata kinnipeetud ja		
arvestatud töötuskindlustusmakse		76
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension		254
Viitvõlad kokku		11 073

Lisa 9 Müügitulu

Varamägi OÜ neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad**2006.a.**

Eesti	331
	556
KOKKU	331
	556

Tegevusalad**2006.a.**

Juriidilised teenused	249
	356
Majanduskonsultatsioonid	82 200
KOKKU	331
	556

Muud äritulud**2006.a.**

	0
Muud äritulud kokku	0

Lisa 10 Ärikulud

Kaubad, toore, materjal, teenused	
	2006.a.
Materjalid, ostukaubad	-59 926
Transpordikulud	-6 315
Teenused	-11 853

VARAMÄGI OÜ**Majandusaasta aruanne 2006**

IT, telefoni ja kantseleikulud	-15 362
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-93 456
Muud tegevuskulud	
	2006.a.
Komandeeringu- ja koolituse kulud	-19 799
Panga teenused	-428
Muud maksed	-8 275
Muud tegevuskulud kokku	-28 502
Tööjõukulud	
	2006.a.
Palgakulu	-107 302
Sotsiaalmaksud	-35 410
Tööjõukulud kokku	-142 712
Muud ärikulud	
	2006.a.
Muud ärikulud kokku	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

	2006.a.
Intressitulud	33
Intressikulud pangalaenult	-8 308
Tehingukulud	-428
Finantstulud ja -kulud kokku	-8 703

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

Kaupade (kontorisisustus) ost juhatuse liikmelt summas 41 000.- krooni.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 12 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt VARAMÄGI OÜ

VARAMÄGI OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

3. VARAMÄGI OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Anti Kallam
Juhatuse liige

30. juuni 2007. a

Juhatuse liige

VARAMÄGI OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

VARAMÄGI OÜ

Reg. nr 11203700

Aadress: Ropka 24-54, 50111 Tartu

Osanike nimekiri seisuga 31.12.2006

Osaniku nimi

Aadress

Isikukood

Osakute kogus

Osakute nimiväärtus

Osakute omandamise aeg

Anti Kallam

Uus 2-29, 40101 Sinimäe,

Ida-Virumaa

36511156018

1

40 000

07.02.2006

VARAMÄGI OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

VARAMÄGI OÜ juhatuse ettepanek kasumi jaotamise osas

Saadud kasum

2006.a. aruandeaasta kasum **28 427**

Kokku jaotamiseks **28 427**

Eraldised

Kohustuslik reservkapital 4 000

Kokku eraldised **4 000**

Jaotamata kasumi jääk 24 427

Kuupäev _____

Anti Kallam
Juhatus liige

Juhatus liige

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ VARAMÄGI (registrikood: 11203700) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anti Kallam (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007