

243091

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

08-02-2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

la 16. Maie Laht

Aruandeaasta algus: 08.02.2006

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

Ärinimi Osaühing KSIL Eesti

Registrikood 11220489

Aadress Pärnu mnt 142 Tallinn

Postisihtnumber 11317

Telefon 371 29 225 889

E-post ksil@ksil.ee

Põhitegevusala Mängu- ja spordiväljakute müük, ehitamine, projekteerimine, paigaldus ja hooldus



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid	11
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7. Maksud	12
Lisa 8. Müügitulu	12
Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10. Tehingud seotud isikutega	12
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15



Tegevusaruanne

Osaühing KSIL Eesti oli asutatud ühe asutaja poolt 30. jaanuaril 2006.a, kantud Harju Maakohtu Registriosakonda 08. veebruaril 2006.a osakapitaliga 40 000 krooni ja ärinimega TargusProject OÜ. 15. veebruaril 2006. a oli allkirjastatud OÜ KSIL Eesti osa müügileping mille tulemusel muudeti registriandmeid omaniku ning juhatuse liikme osas. Samuti muudeti ettevõtte ärinime endise TargusProject OÜ asemel kinnitati KSIL Eesti OÜ.

OÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 1-liikmeline.

OÜ KSIL Eesti põhitegevusalaks 2006.a oli mängu- ja spordiväljakute müük, paigaldus ja hooldus. Suurimateks tellijateks olid omavalitsused (sh lasteaiaid) kellele müügi osakaal moodustas 70% kogu 2006.a müügikäibest.

Järgnevalt mõningad 2006. aastal teostatud suuremad projektid:

- Lastemänguväljakud lasteaedadesse (3 tk) Narva linnas;
- Avalik lastemänguväljak Maardus;
- Avalik lastemänguväljak Viljandis;
- Avalik lastemänguväljak Kiviõlis;
- Avalik lastemänguväljak Jõhvis;
- Avalik lastemänguväljak Paldiskis;
- Pargipingid Tallinna vanalinna;
- Lastemänguväljakud Tammeõue elamurajoonis Viimsis.

Majandusaasta lõppes kasumiga 0,7 milj kr. Teenuste ja kaupade müügist saadi tulu 2,6 milj krooni

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2. Töötajate töötasude üldsumma oli 68 tuhat kr. Juhatusel maksti ühekordset hüvitist summas 13 tuhat krooni.

2007. aastal on kavas suurendada müügimahtu nii omavalitsuste, kui ka eraisikute seas, arendada projektimüüki. Selleks on plaanis osaleda erinevatel messidel ja näitustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud osaühingu KSIL Eesti 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. osaühing KSIL Eesti on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 15.05.2007.a.

Aigars Paegle, juhatuse liige



.....



Juhatus liige: Aigars Paegle

Bilanss

AKTIVA (VARA)	31.12.2006	algbilanss	Lisa nr
Käibevara			
Raha	105 552	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	702 523		3
Varud	2 728	-	4
Käibevara kokku	810 803	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	73 580	-	5
Põhivara kokku	73 580	0	
AKTIVA (VARA) KOKKU	884 383	40 000	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	189 463		6
Lühiajalised kohustused kokku	189 463	0	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Jaotamata kasum (-kahjum)	654 920	-	
Omakapital kokku	694 920	40 000	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	884 383	40 000	

Kasumiaruanne

SKEEM 1	2006	Lisa nr
Müügitulu	2 608 705	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 569 258	9
Mitmesugused tegevuskulud	-95 782	
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-203 861	
Sotsiaalmaksud	-67 850	
Muud ärikulud	-14 051	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 183	5
Ärikasum	654 720	
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	200	
Finantstulud ja -kulud kokku	200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	654 920	
Tulumaks	-	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	654 920	



Rahavoogude aruanne

	2006	Lisa nr
Rahavood äriitegevusest		
Ärikasum	654 720	
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 183	5
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	11 139	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-702 523	
Varude muutus	-2 728	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	189 463	
Kokku rahavood äriitegevusest	153 254	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-87 902	5
Saadud intressid	200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 702	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	89 912	10
Saadud laenude tagasimaksed	-89 912	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	
Rahavood kokku	65 552	
Raha perioodi alguses	40 000	
Raha muutus	65 552	
Raha perioodi lõpus	105 552	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			654 920	654 920
Saldo 31.12.2006.	40 000	0	654 920	694 920



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Osaühing KSIL Eesti 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 väljaantavad juhendid.

Esimese majandusaasta pikkus on 11 kuud: 08. veebruar 2006 – 31. detsember 2006.

KSIL Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetuid nõudeid ei leitud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).



Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus (müügihind miinus turustuskulud). Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse kasumiaruande kirjel kaubakulu.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid ja kasulik eluiga määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised	5-8%
Masinaid ja seadmed	20-25%
Arvutustehnika	30-50%
Muu materiaalne põhivara	20-50%

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Rahavoogude aruanne

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



Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid**31.12.2006**

Arvelduskonto pangas 1	105 465
Arvelduskonto pangas 2	87
Kokku	105 552

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed**31.12.2006**

Nõuded ostjate vastu	696 539
Ettemaksed teenuste eest	5 984
Kokku	702 523

Lisa 4. Varud**31.12.2006**

Müügiks ostetud kaubad	2 728
Kokku	2 728

Lisa 5. Materiaalne põhivara

Põhivara	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku materiaalne põhivara
2006			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	-	87 902	87 902
Amortisatsioonikulu	-	-3 183	-3 183
Mahakandmised	-	-11 139	-11 139
Jääkmaksumus 31.12.2006	-	73 580	73 580

Lisa 6. Võlad ja ettemaksed**31.12.2006**

Võlad tarnijatele	14 882
Võlad töövõtjatele	41 365
Maksuvõlad (lisa 7)	133 216
Kokku	189 463



Lisa 7. Maksud

	31.12.2006
Käibemaks	114 129
Kinnipeetud tulumaks	6 960
Kohustuslik kogumispensionimaks	436
Sotsiaalmaks	11 494
Töötuskindlustusmakse	197
Kokku	133 216

Lisa 8. Müügitulu

Tegevusala	2006
Tulud kaupade müügist	2 389 567
Tulud teenuste müügist	219 138
Kokku	2 608 705

Geograafilised piirkonnad	2006
Eesti	2 585 028
Läti	23 677
Kokku	2 608 705

Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006
Kaubad müügiks	1 523 769
Teenused	43 707
Abimaterjalid	1 782
Kokku	1 569 258

Lisa 10. Tehingud seotud isikutega

OÜ KSIL Eesti aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte tegevuse arendamiseks on omanik ning juhatuse liige paigutanud ettevõttesse finantslaenu summas 4 000 Läti latti millest bilansipäevaks on kogu laen tagasi makstud. Laen on intressivaba.

KSIL Eesti OÜ omanik ja juhatuse liige on samas ka KSIL Baltic SIA omanik ja juhatuse liige. 2006.a edasimüüdav kaup oli osaliselt tarnitud KSIL Baltic SIA'lt kokku summas 870 539 krooni ning KSIL Eesti OÜ on müünud KSIL Baltic SIA'le kaupu kokku 23 677 krooni eest.

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud töötasu kokku summas 12 987 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



Juhatuse allkirjad

2006.a. majandusaasta aruandele

Aigars Paegle



allkiri

kuupäev

15.05.2007



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Osaühingu KSIL Eesti juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 654 920 krooni alljärgnevalt::

- eraldised kohustuslikku reservkapitali - 35 000 krooni
- jaotamata kasum – 619 920 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku jaotamata kasum suunata ettevõtte arengusse.



Osaühingu KSIL Eesti osanike nimekiri

Osaühingu KSIL Eesti üle 10% osadega määratud hääli omavate osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 15. mai 2007 seisuga oli alljärgnev:

Aigars Paegle

Isikukood 250671-10302

Aadress Riia, Läti

osa 100 %

väärtus 40 000 kr

