

OÜ TARMOREN

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Triigi küla, Väike-Maarja vald 46203, Lääne-Virumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11235545
Telefon:	+3725062039
E-mail:	tarmo@tarmoren.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	5
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	9
Lisa 6 Laenukohustused	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Muud tegevuskulud	10
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	10
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
OÜ TARMOREN OSANIKE NIMEKIRI ARUANDE KINNITAMISE KUUPÄEVAL.	13

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tarmoren on asutatud 07.06.2006.a. Ettevõtte põhitegevusaladeks on sõiduautode ost-müük. Põhiliselt soetati sõiduautosid Belgiast ning müüdi Eesti Vabariigi territooriumil.

Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal 3,5 miljonit krooni, millega teeniti 28 tuhande krooni suurune kasum.

Olenemata majandusaastal teenitud kasumist jääb ettevõtte omakapital alla seaduses ettenähtud piirmäära. Ettevõtte juhtkond ei näe tekkinud olukorras suuri ohumärke, sest eelmise majandusaruandeaasta kahjumist on tulnud välja ja teenitud ligikaudu 93 tuhat krooni suurem tulu.

Ettevõtte juhtkonna prognooside kohaselt peaks ettevõtte omakapital olema seadusega ettenähtud piirmääras hiljemalt käesoleva majandusaasta lõpuks, vastasel juhul suurendab ettevõtte omanik osakapitali.

Palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud, samuti ei saanud tasusid juhatuse liige.

Tarmo Rebane
juhatuse liige

Rakvere, 28. veebruar 2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Tarmoren 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tarmoren on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tarmo Rebane
juhatuse liige

Rakvere, 28. veebruar 2008

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	11 076	48 941
Nõuded ja ettemaksed	3	2 485	879
Varud	4	510 863	218 974
Käibevara kokku		524 424	268 794
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	8 001	0
Põhivara kokku		8 001	0
VARAD KOKKU		532 425	268 794
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	524 950	281 645
Võlad ja ettemaksed	7	4 614	12 024
Lühiajalised kohustused kokku		529 564	293 669
KOHUSTUSED KOKKU		529 564	293 669
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-64 875	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		27 736	-64 875
OMAKAPITAL KOKKU		2 861	-24 875
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		532 425	268 794

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	8	3 488 779	1 333 804
Kaubad, materjal ja teenused	9	-3 394 531	-1 336 433
Muud tegevuskulud	10	-65 642	-62 303
Põhivara kulum		-727	0
Muud ärikulud		-283	0
Ärikasum(-kahjum)		27 596	-64 932
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		140	57
Kokku		140	57
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		27 736	-64 875
Puhaskasum(-kahjum)		27 736	-64 875

Rahavoogude aruanne [\[alustades ärikasumist\]](#)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		27 596	-64 932
Põhivara kulum	5	728	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-1 606	-879
Varude muutus	4	-291 889	-218 974
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	-7 410	12 024
Kokku rahavood äritegevusest		-272 581	-272 761
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	5	-8 729	0
Saadud intressid		140	57
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 589	57
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	627 100	564 645
Saadud laenude tagasimaksed	6	-383 795	-283 000
Osakapitali sissemaks		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		243 305	321 645
Rahavood kokku		-37 865	48 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	48 941	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-37 865	48 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	11 076	48 941

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
2006.a. majandusaasta kahjum	0	-64 875	-64 875
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	-64 875	-24 875
Aruandeperioodi kasum	0	27 736	27 736
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	-37 139	2 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Tarmoren 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

B. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

C. Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed	20-30%
------------------------------	--------

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

(v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakonto	6 215	48 940
Kassa	4 861	1
Kokku	11 076	48 941

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Maksude ettemaks (käibemaks)	2 485	879
Kokku	2 485	879

Lisa 4 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Ostetud kaubad müügiks	510 863	218 974
Kokku	510 863	218 974

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	0	0
2007. a toimunud muutused		
Soetamine	8 729	8 729
Amortisatsioonikulu	-728	-728
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	8 729	8 729
Akumuleeritud kulum	-728	-728
Jääkmaksumus	8 001	8 001

Lisa 6 Laenukohustused

Laenukohustuseks on tähtajatult antud lühiajaline laen omanikult jääkväärtuses 524 950 krooni. Laen on antud intressita.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	4 614	6 715
Võlad aruandvatele isikutele	0	5 309
Kokku	4 614	12 024

Võlaks aruandvale isikule on tasumata lähetuskulud.

Lisa 8 Müügitulu

	2007	2006
Sõiduautode müük	3 470 368	1 332 279
Sõiduautode transporditeenused	800	1 525
Sõiduautode remonditeenused	17 611	0
Kokku	3 488 779	1 333 804

Kogu müügitulu saadi teenuste ja kaupade müügist Eesti Vabariigi territooriumil.

Lisa 9 Kaubad, materjal ja teenused

	2007	2006
Sõidukid	3 319 670	1 276 605
Sõidukite remont	49 493	46 839
Sõidukite müügikulud	22 462	10 208
Muud kulud	2 906	2 781
Kokku	3 394 531	1 336 433

Lisa 10 Muud tegevuskulud

	2007	2006
Väikevarad	13 380	6 001
Raamatupidamisteenused	16 400	8 400
Lähetuskulud	26 055	36 035
Telefoni-, interneti- panga -ja kirjatarvetekulud	8 629	3 714
Muud tegevuskulud	1 178	8 153
Kokku	65 642	62 303

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on ainuomanik ja juhatuse liige Tarmo Rebane, kellega on tehtud alljärgnevaid tehinguid:

1. Kompenseeritud lähetuskulusid 26 055 krooni
2. Saadud laenu 627 100 krooni
3. Tagastatud laenu 333 795 krooni

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Tarmoren 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine Rakveres, 28.02.2008.a.

Tarmo Rebane
juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Tarmoren juhatus teeb ettepaneku kanda 2007. aasta kasum summas 27 736 krooni eelnevate perioodide jaotamata kahjumi katteks.

OÜ TARMOREN OSANIKE NIMEKIRI ARUANDE KINNITAMISE KUUPÄEVAL.

Osanik	Isikukood	Elukoht	Osa suurus
Tarmo Rebane	36709225233	Väike-Maarja vald	40 000.-

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tarmoren (registrikood: 11235545) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tarmo Rebane (Juhatuse liige) - kinnitanud 17.03.2008