

Majandusaasta aruanne

ENGEROS OTEPÄÄ OÜ

Majandusaasta algus: 06. detsember 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood	11318225
Aadress:	Sihva, Otepää vald, 67301 Valgamaa
Telefon:	+ 372 76 56 222
Faks:	+ 372 76 61 745
Elektronpost	info@engerosotepaa.ee
Interneti kodulehekülg	www.engeros.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 9 Omakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	14
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Engeros Otepää on asutatud 06.12.2006.aastal. Osaühingu osakapitaliks on 40 000 krooni .

2007.aastal tegutseti Otepää vallas. Põhitegevusalaks oli kasutatud sõidukite müük.

2007.aastal puudusid ettevõttel alalised palgalised töötajad – sõlmiti vaid üks tähtajaline tööleping summas 1 015 krooni, millele lisandusid sotsiaalkindlustusmaksed summas 338 krooni.

Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

OÜ Engeros Otepää käive 2007. aastal oli 7 873 998 krooni ja kasum 303 557 krooni.

Osaniku otsusel dividende ei maksta ja kasum investeeritakse osaühingusse põhivara soetamiseks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Engeros Otepää OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 15.05.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Engeros Otepää jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Otepääl, 20. mail 2008.a

Juhatus liige
Valdur Rootsma

Bilanss

(kroonides)

			Algbilanss
	Lisa nr	31.12.2007	6.12.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	94 210	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	576 998	0
Varud	5	2 703 185	0
Käibevara kokku		3 374 393	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	77 309	0
Põhivara kokku		77 309	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		3 451 702	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	2 990 107	0
Võlad ja ettemaksed	8	118 038	0
Lühiajalised kohustused kokku		3 108 145	0
KOHUSTUSED KOKKU		3 108 145	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		303 557	0
OMAKAPITAL KOKKU		343 557	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3 451 702	40 000

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	7 873 998	0
Muud äritulud	11	23 470	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-7 453 850	0
Mitmesugused tegevuskulud		-98 190	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 015	0
Sotsiaalmaksud		-338	0
Tööjõu kulud kokku		-1 353	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-35 335	0
Ärikasum (-kahjum)		308 740	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-24	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	11	-5 159	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-5 183	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		303 557	0
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		303 557	0

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

(kroonides)

		Algbilanss	
	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		308 740	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	35 335	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-576 998	0
Varude muutus		-2 703 185	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		118 038	0
Kokku rahavood äritegevusest		-2 818 070	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	11	-112 644	0
Saadud intressid		-24	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-112 668	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		4 317 753	0
Saadud laenude tagasimaksed		-1 327 646	0
Osakapital	19	0	40000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 990 107	40 000
Rahavood kokku		59 369	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		59 369	40 000
Valuutakursi muutuste mõju		-5 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	94 210	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006 (Algbilanss)	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	303 557	303 557
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		0		0
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	303 557	343 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Engeros Otepää 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

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

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	Algbilanss	
	31.12.2007	6.12.2006
Pangakontod	94 210	40 000
Raha kokku	94 210	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	Algbilanss	
	31.12.2007	6.12.2006
Nõuded ostjate vastu	464 000	0
Nõuded ostjate vastu kokku	464 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	12 999	0
Ettemaksed kokku	12 999	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	476 999	0

Lisa 4 Maksud

	31.12.2007		6.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	12 999	0	0	0
Kokku	12 999	0	0	0

Lisa 5 Varud

	Algbilanss	
	31.12.2007	6.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	2 703 185	0
Ettemaksed varude eest	100 000	0
Varud kokku	2 803 185	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 6.12.2006	0	0	0
Soetamine	99356	13288	112644
Soetusmaksumus 31.12.2007	99356	13288	112644
Akumuleeritud kulum 6.12.2006	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	33120	2215	35335
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	33120	2215	35335
Jääkmaksumus 6.12.2006	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2007	66236	11073	77309

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo	
	31.12.2007	Saldo 6.12.2006
Omaniku laen	2 990 107	0
Kokku	2 990 107	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	6.12.2006
Võlad tarnijatele	40 784	0
Aruandvad isikud	3 715	0
Saadud ettemaksed (ostjatelt)	73 539	0
Võlad ja ettemaksed kokku	118 038	0

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2007	6.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Engeros Otepää müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	7 873 998	0
Kokku	7 873 998	0

Tegevusalaks on antud majandusaastal olnud EMTAK 2008 järgi:

4511 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (kasutatud sõiduautod)

Peamisteks klientideks on olnud eraisikud.

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Muud äritulud (tulu pretentsioonist)	23 470	0
Muud äritulud kokku	23 470	0

Muud ärikulud	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutusest	-5 159	0
Muud äritulud kokku	-5 159	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad müügiks	-7 056 969	0
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	-13 545	0
Muud teenused	-383 336	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-7 453 850	0

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	6.12.2006
Osanik	2 990 107	0
Lühiajalised kohustused kokku (laen)	2 990 107	0

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Engeros Otepää 2007. a majandusaasta aruande on kinnitanud osühingu ainuomanik Valdur Rootsma
..... 2008.a.

.....
Juhatuse liige
Valdur Rootsma

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Engeros Otepää juhatus ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 303 557 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4000 krooni
2. jaotamata kasumisse 299 557 krooni

Otsustatakse, et dividende välja ei maksta.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ENGEROS OTEPÄÄ (registrikood: 11318225) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

VALDUR ROOTSMA (juhatuse liige)

Kinnitanud

17.07.2008