

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30. 06. 2008

aruandeaasta algus:

22.12.2006

aruandeaasta lõpp:

31.12.2007

17 k. 86705
.....
EF

ärinimi:

ELIOS.GSA OÜ

registrikood:

11319503

tänavanimi,
maja ja korteri number:

Savi 31-7

linn:

Tartu

postisihtnumber:

50405

maakond:

Tartumaa

telefon:

5354 3059

Klaam.

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Laenukohustused	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused	13
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 8 Omakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Finantstulud- ja kulud	14
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

Elios.gsa OÜ on 2006. a. loodud ettevõte, mille tegevusalaks torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus (4322).

Tegevjuhtkonna tasu aruandeaastal oli 206 000 krooni. Tööjõukulude üldsumma oli 429 000 krooni, keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 inimest.

Järgmiseks majandusaastaks kavandame minimaalseks käibeks 1 miljon krooni.

Raul Täkker

Juhatuse liige

Raul Täkker

Tartu, 28. märts 2008

Juhatuse liige Raul Täkker

Raul Täkker

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Elios.gsa OÜ 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- Elios.gsa OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raul Tækker

Juhatuseliige

Raul Tækker

Tartu, 28. märts 2008

Juhatuseliige Raul Tækker

Raul Tækker

Bilanss

kroonides

VARAD	<i>Lisa</i>	31.12.2007	22.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha		276 667	40 000
Nõuded ja ettemaksed		300 290	0
KÄIBEVARA KOKKU		576 957	40 000
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	2	315 873	0
PÕHIVARA KOKKU		315 873	0
VARAD KOKKU		892 830	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	3	42 097	0
Võlad ja ettemaksed	4,5	99 973	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		142 070	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	6	188 531	0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		188 531	0
KOHUSTUSED KOKKU		330 601	0
OMAKAPITAL	8		
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		522 229	0
OMAKAPITAL KOKKU		562 229	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		892 830	40 000

Kasumiaruanne 22.12.2006-31.12.2007

kroonides

	<i>Lisa</i>	2007
Müügitulu	9	2 020 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 024 042
Muud tegevuskulud		-12 593
Tööjõukulud		-429 234
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-27 623
ÄRIKASUM		526 708
Finantstulud-ja kulud	10	-4 479
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		522 229
Tulumaks		0
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		522 229

Rahavoogude aruanne 22.12.2006-31.12.2007

kroonides

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2007
Ärikasum		526 708
Ärikasumi korrigeerimised: põhivara kulum	2	27 623
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-300 290
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		99 973
Makstud intressid	10	-4 622
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		349 392
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	2	-186 725
Saadud intressid	8	143
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-186 582
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-85 473
Saadud varade sihtfinantseerimine	7	159 330
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		73 827
RAHAVOOD KOKKU		236 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		236 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		276 667

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Kasum	Kokku
Saldo seisuga 22.12.2006	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	522 229	522 229
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	0	522 229	562 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

OÜ Elios.gsa 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

OÜ Elios.gsa arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Elios.gsa saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

3. Põhivara

3.1. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

Arv.

10 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
• Tootmiseseadmed	5 -8 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu põhivara, sh IT seadmed	3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 4.1.

4. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 5. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

5. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdsväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

6.1. Bilansivälised eraldised (ettevõtte tulumaks)

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 8.

7. Sihtfinantseerimine

7.1. Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud netomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Sihtfinantseerimise tulu kajastub aruannetes amortisatsioonikulu vähendusena soetatud seadmete kasuliku eluea jooksul. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

8. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

9. Reservkapital

9.1. Kohustuslik reservkapital

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

10. Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
2007. a toimunud muutused		
Soetamine perioodi jooksul	343 496	343 496
sh kapitalirendiga	260 309	260 309
Soetusmaksumus 31.12.2007	343 496	343 496
2007. a toimunud muutused		
Arvestatud kulum	27 623	27 623
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	27 623	27 623
Jääkmaksumus 31.12.2007	315 873	315 873

Toetuse abil soetatud vara osas vt lisa 7.

Rendile võetud põhivarade osas vt lisa 3, 6.

Lisa 3 Laenukohustused

	Lisa	31.12.2007	22.12.2006
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	42 097	0
Laenukohustused kokku		42 097	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2007	22.12.2006
Võlad tarnijatele		65 221	0
Maksuvõlad	21	34 752	0
Võlad ja ettemaksed kokku		99 973	0

Lisa 5 Maksuvõlad

	31.12.2007	22.12.2006
Käibemaks	17 623	0
Kinnipeetud tulumaks	6 205	0
Sotsiaalmaksud	10 695	0
Muud maksud	229	0
Kokku	34 752	0

Lisa 6 Pikaajalised laenukohustused

	31.12.2007	Tagasimaksed 2008.a	Tagasimaksed 2009-2012.a	Makse- tähtaeg	Sisemine intressi- määr
Kapitalirendid	188 531	42 097	188 531	2012.a	7-8%
Laenukohustused kokku	188 531	42 097	188 531		

	22.12.2006	Tagasimaksed 2007.a	Tagasimaksed 2008-2012.a	Makse- tähtaeg	Sisemine intressi- määr
Kapitalirendid	0	85 473	230 628	2 012.a	7-8%
Laenukohustused kokku	0	85 473	230 628		

Kõikide pikaajaliste laenukohustuste alusvaluutaks on EEK või EUR.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest saadud toetuse abil osteti aruandeaastal seadmeid ja auto soetusväärtusega 455 712 krooni. Masina ja seadmete kasutuseaks on hinnanguliselt 3 aastat. Seisuga 31.12.2007 moodustas nimetatud masinate ja seadmete bilansiline maksumus 276 022 krooni. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võeti bilansis arvele tema sotusmaksumuses, millest arvati maha varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa 159 330 krooni.

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2007
Osade arv	1
Osade nimiväärtus	40 000
Osakapital kokku	40 000

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007. a moodustab 522 229 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 109 668 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 412 561 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007. a.

Lisa 9 Müügitulu

Geograafiliselt	2007
Eesti	2 020 200
Müügitulu kokku	2 020 200
Tegevusalade järgi (sulgudes EMTAK)	2007
- Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus (4322);	2 020 200
Müügitulu kokku	2 020 200

Lisa 10 Finantstulud- ja kulud

	2007
Intressikulud	-4 622
Muud finantstulud ja -kulud, sh	143
<i>intressitulud</i>	<i>143</i>
Finantstulud ja -kulud kokku	-4 479

Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

OÜ Elios.gsa 2007.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juuni 2008 otsusega, allkirjastamine 27. juuni 2008.

Raul Täkker

Juhatus liige

Täkker

Juhatus liige Raul Täkker

Täkker

Kasumi jaotamise ettepanek

kroonides

Aruandeaasta puhaskasum	522 229
-------------------------	---------

Jaotamata kasum kokku	522 229
------------------------------	----------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

- | | |
|--|---------|
| • Dividendideks | 180 000 |
| • Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks | 4 000 |

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	338 229
---	----------------

Raul Täkker

Juhatuseliige

Raul Täkker

Tartu, 28.märts 2008

Juhatuseliige Raul Täkker

Raul Täkker

OSANIKE NIMEKIRI

RAUL TÄKKER; isikukood 36205312729; aadress Eesti Vabariik; 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Raul T.