

OÜ KUUSALU VEOD

2007. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lepa 2 Kuusalu alevik 74601 Kuusalu vald Eesti Vabariik
Registrikood:	11360871
Telefon:	372 51 77 581
E-mail:	info@kuusaluveod.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	13.03.2007-31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (<i>skeem nr.1</i>)	6
Rahavoogude aruanne (<i>alustades ärikasumist</i>)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad	13
Lisa 9 Omakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	16

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kuusalu Veod tegevusalad 2007. aastal olid järgmised: maaparandus, välistrasside ehitus, veoteenus ning mitmesugused kaeve- ja planeerimistööd.

Põhivarana soetati kallur Iveco Eurotrakker ja roomikekskavaator Volvo 210BLC. Soetatud põhivara kogumaksumus 3 193 602 krooni. Põhivarad soetati kapitalirendi korras.

2008. aastal planeeritakse jätkata samadel tegevusaladel ja prognoositakse ka käibe kasvu. Kindlasti soetatakse juurde põhivara.

2008.aastal oli ettevõtte juhatuses üks liige, kellele tasusid ei makstud.

Töötajate töötasu üldsumma majandusaastal oli 83 502 krooni ja ettevõttes töötas kaks töölisi.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Kuusalu Veod 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 Kuusalu Veod on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
(Tanel Tõnsau)

Tallinn, 10. juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	92 993	40 000
Nõuded	3	623 364	0
Käibevara kokku		716 357	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	3 008 689	0
Põhivara kokku		3 008 689	0
VARAD KOKKU		3 725 046	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6,7	743 576	0
Võlad	4,8	592 701	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 336 277	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6,7	1 694 553	
Pikaajalised kohustused kokku		1 694 553	
KOHUSTUSED KOKKU		3 030 830	0
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		654 216	0
OMAKAPITAL KOKKU		694 216	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 725 046	40 000

Kasumiaruanne (skeem nr.1)
(kroonides)

	Lisa nr	2007
Müügitulu	10	3 316 779
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-2 266 348
Mitmesugused tegevuskulud		-17 595
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-78 706
Sotsiaalmaks		-4 796
Tööjõu kulud kokku		-83 502
Põhivara kulum	5	-184 913
Muud ärikskulud		-27 192
Ärikasum		737 229
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-83 013
Finantstulud ja -kulud kokku		- 83 013
Aruandeaasta puhaskasum		654 216

Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
(kroonides)

	Lisa nr	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		737 229
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	5	184 913
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-623 364
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		592 701
Makstud intressid		-83 238
Kokku rahavood äritegevusest		808 241
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-85 805
Saadud intressid		225
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-85 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		912 800
Saadud laenude tagasimaksed		-499 979
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-1 082 489
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 669 668
Rahavood kokku		-52 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		52 993
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	92 993

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 13.03.2007	0	0	0
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	654 216	654 216
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	654 216	694 216

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kuusalu Veod 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

C. Muud nõuded

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

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse

kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

E. Kapitalirendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

F. Finantskohustused

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

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.

G. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

H. 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

	31.12.2007	13.03.2007
Sularaha kassas	1 000	0
Pangakonto Hansapangas	91 993	40 000
Raha kokku	92 993	40 000

Lisa 3 Nõuded

	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	623 364
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	623 364
Nõuded kokku	623 364

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007
	Maksuvõlg
Käibemaks	14 346
Üksikisiku tulumaks	662
Sotsiaalmaks	4 751
Kohustuslik kogumispension	144
Töötuskindlustusmaks	88
Kokku	19 991

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 13.03.2007		
2007. a toimunud muutused		
Ostud	3 193 602	3 193 602
Amortisatsioonikulu	-184 913	-184 913
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	3 193 602	3 193 602
Akumuleeritud kulum	-184 913	-184 913
Jääkmaksumus	3 008 689	3 008 689

Lisa 6 Kapitalirent**Ettevõtte kui rentnik:**

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	3 107 797	3 107 797
Akumuleeritud kulum	-180 590	-180 590
Jääkmaksumus	2 927 207	2 927 207

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 7.

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel veoauto ja ekskavaatori.

Kapitalirendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud – eraisiku laen	342 821	342 821	0	0	31.03.2008	0%
OÜ Spiegel - laen	70 000	70 000	0	0	30.11.2008	0%
Kapitalirendikohustused	2 025 308	330 755	1 694 553	0	2012.a.	
Kokku	2 438 129	743 576	1 694 553			

Lisa 8 Võlad

	<u>31.12.2007</u>
Võlad tarnijatele	412 802
Võlad töövõtjatele	7 196
Maksuvõlad	19 991
Muud võlad	152 712
Võlad kokku	592 701

Lisa 9 Omakapital

	<u>31.12.2007</u>	<u>13.03.2007</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 650 216 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 513 671 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 136 545 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Kuusalu Veod müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	<u>2007</u>
Eesti	3 316 779
Kokku	3 316 779

OÜ Kuusalu Veod müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	<u>2007</u>
49411	Kaubavedu maanteel, puistekauba maanteevedu	728 689
43122	Maakuivendus-ja maaparandustööd	873 308
43129	Mitmesugused pinnasetööd, kaevetööd	680 380
43121	Ehitusplatsi ettevalmistus	599 187
46131	Ehitusmaterjalide vahendamine	305 557
46131	Puidu vahendamine	25 340
42111	Maantee ehitus	104 318
	Kokku:	3 316 779

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2007</u>
Materjalikulu	1 114 027
Kütus	538 280
Masinate remondikulu	129 938
Ostetud teenused	356 069
Muu kulu	128 034
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 266 348

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kuusalu Veod aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ-l Kuusalu Veod on 2007. aastal olnud järgmised tehingud seotud isikutega:

	2007	
	Laenu sissemaksed	Laenu tagastused
Omanik, juhatuse liige T.Tõnsau	742 800	499 979
OÜ Spiegel – omanikuga seotud firma	70 000	0
Laenutehingud kokku	812 800	499 979

Saldod seotud osapooltega:

	<u>31.12.2007</u>
Omanik, juhatuse liige – T.Tõnsau laen	342 821
Omanik, juhatuse liige- T.Tõnsau – muu võlg	152 712
OÜ Spiegel – omanikuga seotud ettevõtte - laen	70 000
Lühiajalised kohustused kokku	565 533

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kuusalu Veod juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 694 216 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 390 216 krooni
3. maksta välja dividendideks – 300 000 krooni

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Kuusalu Veod 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine 16. juunil 2008:

Juhatuse liige
(Tanel Tõnsau)

Majandusaasta aruande allkirjad

Kuusalu Veod OÜ (registrikood: 11360871) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tanel Tõnsau (Juhatuse liige) - kinnitanud 08.07.2008