

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28-09-2006

.....17
Diana Bräutigam

KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ

2005/2006. a. majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress:	Sompa tee 8 11913 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10092730
Majandusaasta algus:	01.04.2005
Majandusaasta lõpp:	31.03.2006
Telefon:	37 2 6239 912
Faks:	37 2 6005 703

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Muud võlad	12
Lisa 7 Omakapital	12
Lisa 8 Realiseerimise netokäive	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE OTSUS	14
JUHATUSE LIKME ALLKIRI 2005/2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Kloostrimetsa Puukool peamiseks tegevusalaks on taimmaterjali kasvatamine ja müük ning istikute edasimüük

Juriidiline aadress:	Sompa tee 8 11913 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10092730
Majandusaasta algus:	01.04.2005
Majandusaasta lõpp:	31.03.2006
Telefon:	37 2 6239 912
Faks:	37 2 6005 703


Juhataja:

TEGEVUSARUANNE

Kloostrimetsa Puukool on tegelenud aruandeaastal istikute kasvatamise ning müügiga.....

Realiseerimise netokäive 2005/06 majandusaastal on olnud 1,777 tuhat krooni, võrreldes eelmise asataga on maht kasvanud 146 tuhat krooni võrra.

Aruandeaasta lõpul oli osäühingus 10 töötajat.

Personalikulud koos sotsiaalmaksuga olid 2005/06 majandusaastal 449 tuhat krooni.

Juhatuse liikmele tasu ei ole makstud

28-09-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Kloostrimetsa Puukooli OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
4. KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Juhatus liige
(PEETER VIKHOLM)

Tallinn, 18.septembril 2006.a.

BILANSS

(kroonides)

VARAD		31.03.2006	31.03.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	94 885	31 083
Nõuded ja ettemaksud	3,4	145 534	231 024
Varud		1 632 938	1 546 650
Käibevara kokku		1 873 357	1 808 757
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	111 063	127 933
Põhivara kokku		111 063	127 933
VARAD KOKKU		1 984 420	1 936 690
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	3,6	477 578	468 997
Lühiajalised kohustused kokku		477 578	468 997
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		477 578	468 997
Omakapital			
Osakapital	7	250 000	250 000
Kohustuslik reservkapital		139 572	139 572
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 078 121	1 244 353
Aruandeaasta kasum		39 149	-166 232
OMAKAPITAL KOKKU		1 506 842	1 467 693
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 984 420	1 936 690



Juhataja:

KASUMIARUANNE

(kroonides)

Lisa

		<u>2005/2006</u>	<u>2004/2005</u>
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	8	1 777 343	1 630 800
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		86 288	-675 356
Äritulud kokku		1 863 631	955 444
Ärikulud			
d			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-794 395	-342 907
Mitmesugused tegevuskulud	9	-558 724	-348 191
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-336 344	-269 150
Sotsiaalmaksud		-112 466	-90 159
Tööjõu kulud kokku		-448 810	-359 309
Kulum			
Põhivara kulum	5	-16 870	-16 870
Kulum kokku		-16 870	-16 870
Muud ärikulud		-4 655	-53 465
s.h. kahjum põhivara müügist			0
Ärikulud kokku		-1 823 454	-1 120 742
Ärikasum		40 177	-165 298
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		285	106
Finantstulud kokku		285	106
Finantskulud			
Intressikulud		-1 313	-4
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-1 032
Muud finantskulud		0	-4
Finantskulud kokku		-1 313	-1 040
Aruandeaasta puhaskasum		39 149	-166 232



Juhataja:

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	<u>2005/2006</u>	<u>2004/2005</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	40 177	-165 298
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 870	16 870
Äritegevusega seotud nõuete muutus	85 490	11 545
Varude muutus	-86 288	675 356
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	8 581	-618 028
Saadud intressid	285	106
Makstud intressid	-1 313	-1 040
Kokku rahavood äritegevusest	<u>63 802</u>	<u>-80 489</u>
Rahavood kokku	<u>63 802</u>	<u>-80 489</u>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	<u>31 083</u>	<u>111 572</u>
Raha ja raha ekvivalentide muutus	<u>63 802</u>	<u>-80 489</u>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	<u>94 885</u>	<u>31 083</u>


Juhataja:

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ kahjum	Aruande aasta kasum/ kahjum	KOKKU
31.03.2004	250 000	139 572		1 256 865	-12 512	1 633 925
2003.a. puhaskasumi jagamine				-12 512	12 512	0
2004.a. kasum/kahjum		x		0	-166 232	-166 232
31.03.2005	250 000	139 572	0	1 244 353	-166 232	1 467 693
2004a. puhaskasumi jagamine		0	0	-166 232	166 232	0
Aruandeaasta kasum		0	0	0	39 149	39 149
31.03.2006	250 000	139 572	0	1 078 121	39 149	1 506 842

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.



Juhataja:

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kloostrimetsa Puukool OÜ 2005/2006 majandusaasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mida ei klassifitseerita põhivara, alla, kuid mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|---------------------------|-------------|
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Sõidukid | 7-10 aastat |

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.


Juhataja:

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) 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.

G. 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 hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

H. Tulude arvestus

Teenuste osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed”. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed”.

K. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

L. Seotud osapooled

Kloostrimetsa Puukool OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikud;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha ja pangakontod
(kroonides)

	31.03.2006	31.03.2005
Kassa	12 002	840
Pangakontod	82 883	30 243
Kokku	94 885	31 083

Lisa 3 Maksuvõlad
(kroonides)

Maksuliik	31.03.2006		31.03.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	15 218		30 575	0
Sotsiaalmaks	0	18 966	0	19 035
Ettevõtte tulumaks	597		0	636
Üsiskisiku tulumaks		4433		5657
Töötuskindlustusmaks	0	305	0	827
Kogumispensioni maks		97	0	132
Maamaks	2 388	0	0	0
Kokku	18 203	23 801	30 575	26 287

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksud
(kroonides)

	31.03.2006	31.03.2005
Nõuded ostjate vastu	126 982	193 311
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	349	6 743
Intresside viitnõue	0	395
Kokku	127 331	200 449

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28 -09- 2006

Lisa 5 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.03.2005	385 651	385 651
Soetusmaksumus 31.03.2006	385 651	385 651
Akumuleeritud kulum 31.03.2005	-257 718	-257 718
Arvestatud kulum 2005	-16 870	-16 870
Akumuleeritud kulum kokku 31.03.2006	-274 588	-274 588
Jääkmaksumus 31.03.2005	127 933	127 933
Jääkmaksumus 31.03.2006	111 063	111 063

Lisa 6 Muud võlad
(kroonides)

	31.03.2006	31.03.2005
Võlad tarnijatele	169 805	108 268
Maksuvõlad		26 287
Võlad töövõtjatele	23 336	22 644
Puhkusereserv	20 636	39 062
Võlad seotud osapooltele	140 000	140 000
Muud viitvõlad	0	32 736
Kokku	353 777	368 997

Lisa 7 Omakapital
(kroonides)

Põhikirja kohaselt on maksimaalne osakapital 400 tuhat krooni.

	31.03.2006	31.03.2005
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus kr.	250 000	250 000
Aksiakapital	250 000	250 000

Juhataja:



Lisa 8 Realiseerimise netokäive
(kroonides)

Kloostrimetsa Puukool OÜ müüb kaupu ja osutab teenuseid Eestis - Tallinnas ja Saaremaa Kudjape osakonnas. Samuti müüakse istikuid EU riikidesse.

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Teenuste ja kaupade müük Eestis	1 462 425	1 264 587
Teenuste ja kaupade müük EU riikides	314 918	366 213
KOKKU	1 777 343	1 630 800

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Sõidukite kasutusrendikulud		
Kommunaalkulud	85 645	90 833
Inventarikulu	39 514	37 655
Transpordikulud	293 487	114 691
Kontorikulud	75 296	53 749
Reklaamikulu	55 365	41 444
Muud kulud	9 417	9 819
KOKKU	558 724	348 191

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE OTSUS

Kloostrimetsa Puukool OÜ ainsusnik otsustab 2005/2006 aasta puhaskasum lisada eelmiste perioodide.....
jaotamata kasumile


Juhataja:

SISSE TULNUD

28-09-2006

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2005/2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ 2005/2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega
18. SEPTEMBRIL 2006.a. otsusega, allkirjastamine 18. SEPTEMBRIL 2006.a.



Juhatuse liige
(PEETER VIKHOLM)



Juhataja:

OSANIKE NIMEKIRI
KLOOSTRIMETSA PUUKOOL OÜ

Osanik	Elukoht	Isikukood	Osade arv	Osa nimiväärtus
Peeter Viikholm	Sompa tee 8, Tallinn	34907260288	1	250 000
KOKKU	×	×	1	250 000


Juhataja: