

21 -11- 2007

Majandusaasta aruanne

.....
Anne MAZUFENKO

OÜ StudioBleis

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 11110192
Aadress: Petrooleumi 10/3, Tallinn 10152
Telefon: 56 45 4795
Faks: 6 415 516
Elektronpost bleis@mail.ru
Põhitegevusala Toitlustamine
Tegevjuht Roman Sovpenets

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Varud.....	12
Lisa 4. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	12
Lisa 5. Osakapital	12
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	13
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% osad omavate osanikude nimekiri	16

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Aastal 2006 jätkas OÜ StudioBleis oma tegevust samas valdkonnas

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ StudioBleis müügitulu 847 563 krooni. Müügitulust 87,4% moodustab kauba müük, 7% teenuste müük muud äritulud 4,6%.

OÜ StudioBleis müügitulust moodustas 100% teenused kauba müük Eestis.

OÜ StudioBleis brutokasumiks kujunes 847 563 krooni. Kulud olid 715 509 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	848	249
Tulu kasv	240,4%	249%
Brutokasumi määr %	77,9%	-23%
Puhaskasum (tuh kr)	133	-66
Kasumi kasv	300,6%	-66%
Puhasrentaablus	15,7%	-26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,57	79
ROA	46,4%	-63%
ROE	64,5%	251%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- ☐ Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

Firmal on detsember 2006 seisuga 5 töötajat, sh üks juhatuse liige.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ StudioBleis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma käive suurendamine ja kasumi teenimine.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ StudioBleis 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.

OÜ StudioBleis Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 28.03.2007 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ StudioBleis jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 21. juunil 2007.a

Juhatuse liige
Roman Sovpenets

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	108 981	30 598
Nõuded ostjate vastu	2	24 800	1 780
Varud ja müügioteel varad	3	153 593	71 768
Käibevara kokku		287 374	104 146
Põhivara			
Põhivara kokku		0	0
VARAD KOKKU		287 374	104 146
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		53 565	50 923
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	4	26 947	79 701
Lühiajalised kohustused kokku		80 512	130 624
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		80 512	130 624
Omakapital			
Osakapital	5	140 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-66 478	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		133 340	-66 478
OMAKAPITAL KOKKU		206 862	-26 478
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		287 374	104 146

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	6	847 563	226 921
Muud äritulud		1 192	22 080
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	-671 246	-305 700
Muud tegevuskulud		-44 262	-9 786
Ärikasum (-kahjum)		133 247	-66 485
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud ja tulud		93	7
Finantstulud ja -kulud kokku		93	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		133 340	-66 478
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		133 340	-66 478

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		133 247	-66 485
Korrigeerimised:			
Muud finantstulud ja -kulud		93	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-23 020	-1 780
Varude muutus		-81 825	-71 768
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-50 112	130 624
Kokku rahavood äritegevusest		-21 617	-9 402
 Rahavood investeerimistegevusest			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali moodustamine		100 000	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		100 000	40 000
 Rahavood kokku		78 383	30 598
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	30 598	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		78 383	30 598
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	108 981	30 598

Omakapitali muutuste aruanne
(ktoonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2006	40 000	0	-66 478	-26 478
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	0	0	133 340	133 340
Osakapitali suurendamine	100000	0	0	100 000
Saldo seisuga 31.12.2006	140 000	0	66 862	206 862

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ StudioBleis 2006. 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.

OÜ StudioBleis Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ StudioBleis ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, mis koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumus (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.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algsest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega

seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 23/78 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 võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäanud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.



Lisa 1	Raha ja pangakontod	
	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	77 932	6 176
Pangakontod	31 049	24 422
Raha ja pangakontod kokku	108 981	30 598

Lisa 2	Nõuded ostjate vastu	
	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	24 800	1 780
Nõuded ostjate vastu kokku	24 800	1 780

Lisa 3 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	153 593	71768
Varud kokku	153 593	71768

Lisa 4 Võlakohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	26947	79701
Kokku	26947	79701

Lisa 5 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	140 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	140 000	40 000

Seoses, et 2005.a. oli kahjum suurusel 66 478 krooni, otsustatud vastavalt Äriseadustiku §-s 136 ja §-s 176 suurendada osakapital kuni 140 000 EEK.



OÜ StudioBleis osanike nimekiri:

Roman Sovpenets

Isikukood

37903050311

Aadress

Tallinn, Õismäe tee 38-49

Osakute %

100%