

Majandusaasta aruanne 01.01.2007 – 31.12.2007

OÜ Algaveod

Registrikood: 10947309

Aadress: Luha 40
Tallinn 10131

Telefon: (372) 32 20 841

Fax: (372) 32 20 841

Elektronposti aadress: algaveod@hot.ee

Interneti kodulehekülg: www.algaveod.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1 Materiaalne põhivara	11
Lisa 2 Kapitalirent	11
Lisa 3 Laenukohustused	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Omakapital	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Muud ärikulud	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Muud tegevuskulud	14
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
 Majandusaasta aruandele lisatud dokumentide loetelu:	
1) Kasumi jaotamise ettepanek	16
2) Osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

OÜ Algaveod tegevusest 2007.a. ja plaanid 2008. aastaks:

OÜ Algaveod põhitegevusalad on tahkekütuse hulgimüük (EMTAK 46711, puu- ja köögivilja hulgimüük (EMTAK 46311) ning kaubavedu maanteel (EMTAK 49411). 2008. aastal jätkab ettevõtte tegevust samades tegevusvaldkondades.

Juhatuse liikmete poolt saadud tasud ja soodustused:

Juhatuse liige aruandeaastal töötasu ei saanud ja soodustusi talle ei tehtud.

OÜ Algaveod töötajatest 2007.a.:

2007.aastal töötas OÜ-s keskmiselt 7 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasude üldsumma oli 2007. aastal 412 845 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne 01.01.2007 – 31.12.2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Algaveod 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Juhatus:

juhatuse liige

Galina Murel		13.06.2008
Nimi	Allkiri	Kuupäev

Bilanss (kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Aktiva			
Raha		508 909	107 437
Nõuded ostjate vastu		98 264	137 576
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0	96 498
Muud lühiajalised nõuded		390	48
Ettemaksed teenuste eest		8 279	9 342
Müügiks ostetud kaubad		87 708	80 287
Käibevara kokku		703 550	431 188
Kinnisvarainvesteeringud	1	1 240 255	0
Materiaalne põhivara	1	1 850 243	2 823 403
Põhivara kokku		3 090 498	2 823 403
Aktiva kokku		3 794 048	3 254 591
Passiva			
Laenukohustused	2,3	430 248	296 997
Võlad tarnijatele		138 980	104 534
Võlad töövõtjatele		60 939	57 310
Maksuvõlad	4	65 803	27 161
Muud võlad		201 381	10 798
Lühiajalised kohustused kokku		897 351	496 800
Pikaajalised laenukohustused	2,3	2 094 912	2 086 353
Pikaajalised kohustused kokku		2 094 912	2 086 353
Kohustused kokku		2 992 263	2 583 153
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		627 438	526 959
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		130 347	100 479
Omakapital kokku		801 785	671 438
Passiva kokku		3 794 048	3 254 591

Kasumiaruanne <i>(kroonides)</i>	Lisa	2007	2006
Müügitulu	6	9 857 881	5 027 424
Muud äritulud	7	3 750	38 915
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	-8 452 131	-4 029 283
Muud tegevuskulud	10	- 314 913	- 285 034
Tööjõukulud			
palgakulu		- 407 633	- 319 778
sotsiaalmaksud		- 135 743	- 106 485
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	- 253 019	- 187 392
Muud ärikulud	8	- 10 143	- 2 040
Ärikasum (-kahjum)		288 049	136 327
Finantstulud ja -kulud	11	- 157 702	- 35 848
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		130 347	100 479
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		130 347	100 479

Rahavoogude aruanne (kroonides)	Lisa	2007	2006
Ärikasum		288 049	136 327
Korrigeerimised:			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum	1	253 019	177 407
Kahjum põhivara mahakandmisest	1	0	9 985
Kahjum põhivara müügist	8	1 617	0
Kasum põhivara müügist	7	- 3 750	- 38 915
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		136 483	- 85 592
Varude muutus		- 7 421	- 72 921
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		76 717	- 12 423
Kokku rahavood äritegevusest		744 714	113 868
Materiaalse põhivara soetus	1,2	- 255 336	-2 585 625
Materiaalse põhivara müük	1	65 085	76 271
Laekunud intressid	11	2 089	56
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 188 162	-2 509 298
Saadud laenud	3	130 000	2 251 389
Tagastatud laenud	3	- 224 560	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		- 91 360	- 139 221
Makstud intressid	11	52 483	- 10 858
Valuutakursi kahjum laenudelt	11	- 399	- 1 429
Makstud finantslepingu- ja tagatistasud	11	- 21 244	- 13 223
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 155 080	2 086 658
Rahavood kokku		401 472	- 308 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		107 437	416 209
Raha ja raha ekvivalentide muutus		401 472	- 308 772
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		508 909	107 437

Omakapitali muutuste aruanne (*kroonides*)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	526 959	570 959
Aruandeaasta puhaskasum			100 479	100 479
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	627 438	671 438
Aruandeaasta puhaskasum			130 347	130 347
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	757 785	801 785

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Algaveod raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5 000 krooni.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised	20 aastat;
masinad ja seadmed	4-5 aastat;
muu inventar	3-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksumäär 2007. a oli 22/78 ja maksumäär 2008. a on 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Algaveod olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Materiaalne põhivara

			Masinad ja	Inventar	Kokku
	Maa	Ehitised	seadmed		
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 472 000	943 925	677 417	13 550	3 106 892
Soetamine		122 716	460 350		583 066
Müük			-211 082		- 211 082
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 472 000	1 066 641	926 685	13 550	3 478 876
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	7 866	274 479	1 144	283 489
Arvestatud kulum		50 265	198 686	4 068	253 019
Müüdud vara kulum			-148 130		- 148 130
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	58 131	325 035	5 212	388 378
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 472 000	936 059	402 938	12 406	2 823 403
Jääkmaksumus 31.12.2007	1 472 000	1 008 510	601 650	8 338	3 090 498

Maa ja ehitised on 50% ulatuses kasutusel renditulu teenimise eesmärgil ning 50% ulatuses kasutusel ettevõtte enda majandustegevuses, seetõttu on maa ja ehitised 50% ulatuses kajastatud kinnisvarainvesteeringuna. 50% maast ja ehitisest on kinnisvarainvesteeringuks kvalifitseeritud 2007. aastal.

Maale ja ehitisele on seatud hüpoteek pangalaenu tagatiseks (lisa 12).

Kinnisvarainvesteeringu üüritulu 2007. aastal oli 56 478 krooni (lisa 6). Kinnisvarainvesteeringu haldamise kulud 2007. aastal olid 994 krooni.

Lisa 2 Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara

	Masinad ja	Kokku
	seadmed	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	573 019	573 019
Jääkmaksumus	499 969	499 969
31.12.2006		
Soetusmaksumus	543 803	543 803
Jääkmaksumus	337 550	337 550

Kapitalirendikohustused

31.12.2007		
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	75 688	75 688
Maksetähtajaga 1 kuni 5 aastat	292 643	292 643
Kokku	368 331	368 331
31.12.2006		
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	72 437	72 437
Maksetähtajaga 1 kuni 5 aastat	59 524	59 524
Kokku	131 961	131 961
Keskmine intressimäär aastas		
2007	7,20	7,20
2006	6,00	6,00

Juhatuse liige

Galina Murel

Lisa 3 Laenukohustused

	Kohustuse jääk	Maksetäht- ajaga kuni 1 a.	Maksetäht- ajaga 2-5 a.	Makstäht- ajaga 6-10 a.	Maksetäht- aeg	Intressi määr Euribor+
31.12.2007						
Pangalaen	2 026 829	224 560	1 122 800	679 469	2016	1,65%
Kapitalirendikohustused	368 331	75 688	292 643	0	2012	7,2%
Muud laenud	130 000	130 000	0	0	2007	0%
Kokku	2 525 160	430 248	1 415 443	679 469		
31.12.2006						Euribor+
Pangalaen	2 251 389	224 560	1 122 800	904 029	2016	1.65%
Kapitalirendikohustused	131 961	72 437	59 524	0	2011	6%
Kokku	2 383 350	296 997	1 182 324	904 029		

Lisa 4 Maksud

31.12.2007 31.12.2006

Maksude ettemaksed

Käibemaks	0	96 498
Kokku	0	96 498

Maksuvõlad

Käibemaks	29 206	0
Sotsiaalmaks	29 645	22 768
Kinnipeetud tulumaks	6 222	3 821
Töötuskindlustusmaks	509	391
Kogumispensioni makse	221	181
Kokku	65 803	27 161

Lisa 5 Omakapital	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1
Osa nimiväärtus	40 000	40 000

Vaba omakapital, mille arvelt võib teha osanikele väljamakseid, on seisuga 31.12.2007 757 785 krooni. Maksimaalne summa, mis oleks võimalik vaba omakapitali arvelt osanikule dividendidena välja maksta on 598 650 krooni. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 159 135 krooni.

Lisa 6 Müügitulu	2007	2006
Tegevusalade lõikes:		
Tahkekütuse müük (EMTAK 46711 – Tahkekütuse hulgimüük)	6 153 090	3 376 227
Marjade hulgimüük (EMTAK 46311 – Puu- ja köögivilja hulgimüük)	2 722 648	846 415
Kaubavedu maanteel (EMTAK 49411)	778 322	788 493
Marjade vahendus (EMTAK 46171 – Toidukaupade vahendamine)	124 641	0
Enda kinnisvara üürileandmine (EMTAK 68201)	56 478	0
Muude kaupade müük (EMTAK 46499 – Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük)	22 702	16 289
Kokku	9 857 881	5 027 424
Turgude lõikes:		
Eesti	9 733 240	4 208 219
Rootsi	124 641	819 205
Kokku	9 857 881	5 027 424

Lisa 7 Muud äritulud		
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 750	38 915
Kokku	3 750	38 915

Lisa 8 Muud ärikulud		
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 617	0
Netokahjum valuutakursi muutustest	8 511	2 031
Muud kulud	15	9
Kokku	10 143	2 040

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	2007	2006
Müüdud kaubad	7 718 393	3 524 725
Transpordikulud	732 744	485 571
Kinnisvarainvesteeringu haldamise kulud	994	0
Muud kulud	0	18 987
Kokku	8 452 131	4 029 283

Lisa 10 Muud tegevuskulud

Rendikulu	85 314	81 291
Reklaamikulu	90 918	52 596
Sidekulud	45 153	45 724
Raamatupidamine	41 175	27 990
Remondi ning hoolduse kulud	6 678	44 670
Väikese maksumusega põhivara kulud	20 720	8 962
Kindlustus	7 099	0
Muud kulud	17 856	23 801
Kokku	314 913	285 034

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

Intressitulud antud laenudelt	2 041	0
Intressitulud pangaarvelt	0	104
sh laekumata intressid	0	48
Finantstulud kokku	2 041	104
Intressikulu saadud laenudelt ja liisingutelt	138 100	21 300
sh maksmata intressid	10 319	10 798
Finantslepingu- ja tagatistasud	21 244	13 223
Kahjum valuutakursi muutustest	399	1 429
Finantskulud kokku	159 743	35 952
Finantstulud ja -kulud kokku	- 157 702	- 35 848

Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad

Pangalaen on tagatud hüpoteegiga summas 2 250 000 krooni ning käendustega juhatuse liikme poolt summas 500 691 krooni ja Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredExi poolt 50% ulatuses laenu põhiosa tagastamata osalt.
Tagatiseks panditud maa ja ehitise bilansiline väärtus on näidatud lisas 1.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Algaveod 2007. majandusaasta aruanne kinnitati ainuosaniku otsusega 13.juuni 2008 a.

Juhatus:

juhatuse liige

Galina Murel		13.6.08
Nimi	Allkiri	Kuupäev

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Algaveod puhaskasum 31.12.2007 seisuga on järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	627 438
Aruandeaasta kasum	130 347
Jaotamata kasum kokku	757 785

OÜ Algaveod juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

OÜ Algaveod osanike nimekiri seisuga 13.juuni 2008

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Galina Murel	47407045712	Eesti	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

ALGAVEOD OÜ (registrikood: 10947309) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Galina Murel (Juhatuse liige) - kinnitanud 17.06.2008