

01-08-2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 1.01.2007 .a. Majandusaasta lõpp: 31.12.2007 .a.

Ettevõtte nimetus	KAMPARIOL
Omandivorm	Osaühing
Registrikood	10779651

Aadress		
Tänav	Linn	Postindeks
Läänemere tee 20-29	Tallinn	13913

E-mail	Interneti koduleht	Audiitor
		Mark Zelttser

Telefon	Mobiiltelefon	Faks
6 999 440		6 999 441

Põhitegevusala	Meeste rõivaste jaemüük
----------------	-------------------------

Tegevjuht	Ees- ja perekonnanimi
	Larissa Serebrjannikova

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Peamised finantssuhtarvud.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 . Kasutatud arvestus -ja esitlusmeetodid.....	10
Lisa 2 . Raha.....	14
Lisa 3 . Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 4 . Maksud.....	14
Lisa 5 . Varud.....	14
Lisa 6 . Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 7 . Laenukohustused.....	16
Lisa 8 . Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 9 . Müügitulu.....	17
Lisa 10 Kaubad,toore,materjal ja teenused.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Omanike nimekiri.....	20
Majandusaasta aruande allkirjad.....	21



Majandusaasta aruanne 2007

OÜ KAMPARIOL

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kampariol registreeritud 04.06.2001.a. reg.nr.10779651

OÜ Kampariol põhitegevus on meeste rõivaste jaemüük.

Majandustegevust iseloomustas 2007.aastal realisatsioonimahu stabiliseerimine. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele praegustel tingimustel.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. 2008.aastal uurimisväljaminekuid

ei ole planeeritud.

Meie eesmärkideks 2008.aastal on kindlustada teenuste püsiv kasv ja omakapitali tuluse ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmsid aruandeaasta koostamisperioodil (01.01.2008 kuni 30.06.2008).

Keskmine töötajate arv 2007 aastal oli 22 inimest ja palkade kogusumma oli 1 798 968 krooni. 2007.a. väljamakseid juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele ei makstud.



OÜ KAMPARIOL

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	13 665	12 318
Tulu kasv (%)	10,9	30%
Brutokasumi määr %	3,8	6,8
Puhaskasum (tuh kr)	522	832
Kasumi kasv (%)	-37,2	217%
Puhasrentaablus (%)	3,8	6,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,3
ROA (%)	4,9	9,4
Omakapital (tuh kr)	2 819	2 297
ROE (%)	18,5	36,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2007 - \text{puhaskasum } 2006) / \text{puhaskasum } 2006 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



OÜ KAMPARIOL

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

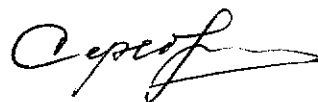
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud OÜ KAMPARIOL 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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 KAMPARIOL on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatusse liige
Larissa Serebrjannikova

Tallinn, 26. juuni 2008



Majandusaasta aruanne 2007

(eesti kroonides)

RAAMATUPIDAMISBILANSS

OU KAMPARIOL	Lisa nr.	Majandusaasta lõpul	Majandusaasta algul
		31.12.2007	1.01.2007

A K T I V A (vara)

KÄIBEVARA

RAHA	2	335 446	212 782
NÕUDED JA ETTEMAKSED	3	489 519	611 048
Muud lühiajalised nõuded		35 140	156 669
Ettemaksed teenuste eest		454 379	454 379
Nõuded ja ettemaksud kokku			
VARUD	5	9 485 750	7 554 605
Müügiks ostetud kaubad		9 485 750	7 551 238
Ettemaksed varude eest			3 367
KÄIBEVARA KOKKU		10 310 715	8 378 435

PÕHIVARA

MATERIAALNE PÕHIVARA	6	296 203	514 123
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		296 203	514 123
PÕHIVARA KOKKU		296 203	514 123
A K T I V A (varad) K O K K U		10 606 918	8 892 558

P A S S I V A (kohustused ja omakapital)

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

LAENUKOHUSTUSED	7	4 643 387	3 462 767
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		4 539 407	3 359 407
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		103 980	103 360
VÕLAD JA ETTEMAKSED	8	2 926 192	2 809 493
Võlad tarnijatele		1 247 287	1 506 127
Võlad töövõtjatele		285 114	213 059
Maksuvõlad	4	164 366	122 778
Muud võlad		1 229 425	967 529
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		7 569 579	6 272 260

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

PIKAAJALISED LAENUKOHUSTUSED	7	217 881	322 987
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		217 881	322 987
PIKAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		217 881	322 987
KOHUSTUSED KOKKU		7 787 460	6 595 247

OMAKAPITAL

Oma osad või aktsiad (miinus)		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM		2 253 311	1 421 123
ARUANDE AASTA KASUM (-KAHJUM)		522 147	832 188
OMAKAPITAL KOKKU		2 819 458	2 297 311
P A S S I V A (kohustused ja omakapital) K O K K U		10 606 918	8 892 558

Majandusaasta aruanne 2007

(eesti kroonides)

KASUMIARUANNE

SKEEM 1

OÜ KAMPARIOL Reg.kood 10779651	Lisa nr.	Aruande majandusaastal	Eelmisel majandusaastal
		2 007	2 006
Müügitulu	9	13 664 761	12 318 009
Muud äritulud			2 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	7 206 822	6 709 386
Mitmesugused tegevuskulud		3 295 706	2 968 218
Tööjõu kulud		2 393 147	1 616 721
Palgakulu		1 798 968	1 215 259
Sotsiaalmaksud		593 660	401 035
Tööstuskindlustus		519	427
Põhivara kulum ja väärtuse langus		217 920	166 852
Muud ärikulud		1 253	11 149
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		549 913	549 913
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Intressikulud		-27 766	-21 939
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			5 844
Muud finantstulud ja -kulud			
Kokku finantstulud ja -kulud		-27 766	-16 095
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		522 147	533 818
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		522 147	533 818



Majandusaasta aruanne 2007

(eesti kroonides)

OÜ KAMPARIOL
Reg.kood 10779651

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudmeetodil)

	Lisa nr.	2 007	2 006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		549 913	848 283
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja	6	217 920	166 852
Kasum (kahjum)			
Äritegevusega seotud nõuete ja		121 529	-136 631
Varude muutus		-1 931 145	-1 828 865
Äritegevusega seotud kohustuste ja		870 352	916 137
ettemaksete muutus			
Makstud intressid		-27 766	-16 095
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		-199 197	-50 319
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse			-680 975
Materiaalse ja immateriaalse			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Muude finantsinvesteeringute müük			
Antud laenud			
Antud laenude tagasimaksed			
Saadud intressid			
Saadud dividendid			
Kokku rahavood			-680 975
Rahavood			
Saadud laenud		426 347	570 339
Laenude tagasimaksed		-104 486	-143 992
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			
Aktsiate emiteerimine			
Omaaktsiate tagasiostmine			
Makstud dividendid			
Kokku rahavood		321 861	426 347
Rahavood kokku		122 664	-304 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi		212 782	517 729
Raha ja raha ekvivalentide muutus		122 664	-304 947
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi		335 446	212 782

OÜ KAMPARIOL
Reg.kood 10779651

Majandusaasta aruanne 2007

(eesti kroonides)

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktia- või osa kapital	Aazio	Oma-aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. detsembril 2005	40 000			4 000	1 421 123	1 465 123
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						
Korrigeeritud saldo	40 000			4 000	1 421 123	1 465 123
Materiaalse põhivara ümberhindlus (vastavalt RTJ 5p33)						
Aruandeperioodi puhaskasum					832 188	832 188
Makstud dividendid						
Reservkapitali suurendamine						
Emitteeritud aktsiakapital						
Saldo 31. detsembril 2006	40 000			4 000	2 253 311	2 297 311
Aruandeperioodi puhaskasum					522 147	522 147
Makstud dividendid						
Emitteeritud aktsiakapital						
Tühistatud omaaktsiad						
Tagasiostetud omaaktsiad						
Saldo 31. detsembril 2007	40 000			4 000	2 775 458	2 819 458

Ceperf

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestus -ja esitlusmeetodid

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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. (Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.)



OÜ KAMPARIOL

Reg.kood 10779651

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande]s.]

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudeid intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

A. Varud

Varud võetakse algselt 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).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [*soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest*] ...

A. Materiaalne põhivara

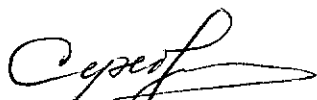
Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 krooni. [*Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku 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 remondikulusid 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:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmisseadmed	8-10%
• Muud masinad ja seadmed	30-40%
• Muu inventar ja IT seadmed	30-40%

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 "müügiototel 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

A. 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.



Majandusaasta aruanne 2007

OÜ KAMPARIOL
Reg.kood 10779651

(eesti kroonides)

Lisa 2

Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	12 312	13 037
Pangakontod	323 134	199 745
Tähtajalised hoiused		
Raha kokku	335 446	212 782

Lisa 3

Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu		
s.h Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	0	0
Muud lühiajalised nõuded	35 140	156 669
Intressid		
Dividendid		
Muud viitlaekumised		
Muud nõuded	35 140	156 669
Ettemaksed teenuste eest	454 379	454 379
Nõuded ja ettemaksed kokku	489 519	611 048

Lisa 4

Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				
Käibemaks		48 397		15 821
Üksikisiku tulumaks		9 895		17 975
Sotsiaalmaks		102 473		86 008
Kohustuslik kogumispension		1 687		1 325
Töötuskindlustusmaks		1 914		1 649
Maamaks				
Viivised				0
Kokku	0	164 366	0	122 778

Lisa 5

Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	0	0
Lõpetamata toodang	0	0
Valmistoodang	0	0
Müügiks ostetud kaubad	9 485 750	7 551 238
Ettemaksed hankijatele	0	3 367

Lisa 6. Materiaalne põhivara						
	Maa	Ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised	Ettemaksed
Soetusmaksumus						
Jääk 01.01.2007			680 975			680 975
soetamine						
s.h. kapitalirendi tingimuses						
rekonstrueerimine						
müük (-)						
mahakandmine (-)						
mitterahaline sisemaks						
ümberklassifitseerimine						
Jääk 31.12.2007			680 975			680 975
Akumuleeritud kulum						
Jääk 01.01.2007			166 852			166 852
arvestatud kulum			217 920			217 920
allahindlus (-)						
müük (-)						
mahakandmine (-)						
mitterahaline sisemaks						
ümberklassifitseerimine (+,-)						
Jääk 31.12.2007			384 772			384 772
Jääkväärtus						
01.01.2007.a.			514 123			514 123
31.12.2007.a.			296 203			296 203

Ceprof

Lisa 7 . Laenukohustused

(eesti kroonides)

Laenu liik	Saldo 31.12.2006	Laenu suremine	Laenu vähemine	Makstud intressid 2007.a.	Saldo 31.12.2007	S.h. Lühiajalise osa	S.h. Pikaajalise osa	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 359 407	1 300 000	120 000		4 539 407	4 539 407			
s.h. rahalaen	3 359 407	1 300 000	120 000		4 539 407	4 539 407		31.12.2008.a	
Pikaajalised pangalaenud									
Kapitalirendikohustused	426 347		104 486	27 766	321 861	103 980	217 881		
SEB Ühisliising AS	426 347		104 486	27 766	321 861	103 980	217 881	15.02.2009	4,50%
Kokku	3 785 754	1 300 000	224 486	27 766	4 861 268	4 643 387	217 881		

Majandusaasta aruanne 2007

OÜ KAMPARIOL
Reg.kood 10779651

(eesti kroonides)

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 247 287	1 506 127
Võlad töövõtjatele	285 114	213 059
Maksuvõlad (lisa 4)	164 366	122 778
Muud võlad	1 229 425	967 529
Saadud ettemaksed		
Võlad ja ettemaksed kokku	2 926 192	2 809 493

Lisa 9. Müügitulu

müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade ja EMTAK tegevusalade lõikes järgnevalt:

Riigid	2006		2007	
	Kokku	S.h.teenused	S.h.kaubad	S.h.teenused
Eesti Vabariik EMTAK 47711	12 318 009		12 318 009	
Kokku	12 318 009		12 318 009	
			13 664 761	
				13 664 761

Cepp

Majandusaasta aruanne 2007

OÜ KAMPARIOL
Reg.kood 10779651

(eesti kroonides)

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal		
Kaubad müügiks	7 206 822	6 709 386
Vahendustasu edasimüüjatele		
Elekter ja küte		
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar		
Alltöövõtutööd		
Muud teenused		
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	7 206 822	6 709 386



Majandusaasta aruanne 2007

OÜ KAMPARIOL
Reg.kood 10779651

(eesti kroonides)

Kasumi jaotamise ettepanek	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006	2 253 311
2007. aruandeaasta kasum	522 147
Kokku jaotamiseks	2 775 458
Kasumi jaotamine:	
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	
Muu reservkapitali moodustamiseks	
Fondi emissiooni läbiviimiseks	
Dividendi väljamaksmiseks	
Kokku jaotatud kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jaak pärast 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamist	2 775 458



Majandusaasta aruanne 2007

(eesti kroonides)

Omanike nimekiri

	Omanik	Isikukood	Osade arv	Summa	Aadress
1	Larissa Serebrjannikova	46406210284	1	40000	Tallinn,Läänemere tee 20-29
Kokku			1	40000	

Cepros

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatuseliige-osanik
Larissa Serebrjannikova
26.06.2008

