

Majandusaasta aruanne

OÜ Charter Group

Aruandeperioodi algus: 01.jaanuar 2007
Aruandeperioodi lõpp: 31.detsember 2007

Äriregistri kood:	11325076
KMKR nr:	EE101116110
Aadress:	Merihobu tee 15, Rannamõisa, Harku vald, HARJUMAA
Telefon:	666 1391
e-posti aadress:	info@charter.ee
Põhitegevusala:	Finantsalased teenused
Tegevjuht:	Heidi Sarapuu

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja – meetodid	9
Raamatupidamise aastaruande lisad	11
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	11
Lisa 4. Kapitalirendiga soetatud varad. Laenukohustused	12
Lisa 5. Müügitulu	12
Juhatuse allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	
15	

Tegevusaruanne

OÜ Charter Group registreeriti Äriregistris 22.11.2006.a ning osaühingu peamiseks tegevusalaks on finantsalaste teenuste osutamine, sh finantsalane nõustamine, investeringute juhtimine, ettevõtete raamatupidamise korraldamine.

Järgneval majandusaastal jätkatakse tegevust eelpool nimetatud tegevusalaladel.

Aruandeperioodil osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud, palka sai juhatuse liige Heidi Sarapuu.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikmetele maksti aruandeperioodil tasu summas 5 270 krooni.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Charter Group juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seadust ja arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 01.06.2008 vahemikul.

Juhatuse hinnangul on OÜ Charter Group jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 01. juunil 2008.a

Heidi Sarapuu

juhatuse liige

Bilanss

kroonides

	Lisa nr	31.12.2007
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod		28414
Nõuded ostjate vastu	1	14543
Käibevara kokku		42956
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2	460458
Põhivara kokku		460458
VARAD KOKKU		503414
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele		926
Võlakohustused	4	68251
Võlad töötajatele		1548
Maksuvõlad	3	-1665
Lühiajalised kohustused kokku		69060
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	4	375957
Pikaajalised kohustused kokku		
KOHUSTUSED KOKKU		445017
Omakapital		
Osakapital		40000
Kohustuslik reservkapital		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18397
OMAKAPITAL KOKKU		58397
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		503414

Kasumiaruanne skeem 1

(kroonides)

	Lisa nr	22.11.06-31.12.07
Müügitulu	5	378904
Muud äritulud		
Mitmesugused tegevuskulud		-205092
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-5270
Sotsiaalmaksud		-1739
Tööjõu kulud kokku		-7009
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-130858
Muud ärikulud		-
Ärikasum <i>(-kahjum)</i>		35945
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-17548
Kasum <i>(-kahjum)</i> valuutakursi muutustest		-
Muud finantstulud ja -kulud		-
Finantstulud ja -kulud kokku		-17548
Kasum <i>(kahjum)</i> enne tulumaksustamist		18397
Aruandeaasta puhaskasum <i>(-kahjum)</i>		18397

Omakapitali muutuse aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/ kahjum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 22.11.2006	40000	0	0	0	40000
22.11.06 - 31.12.07.a kasum				18397	
Seisuga 31.12.2007	40.000	0	0	58397	58397

Vastavalt OÜ Charter Group põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni. Osaühingu osa eest summas 40 000 krooni on tasutud täies ulatuses rahalise sissemaksega.

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	22.11.06-31.12.07
Rahavood äritegevusest	
Puhaskasum	18397
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	130858
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14542
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	808
Makstud intressid	
Kokku rahavood äritegevusest	135521
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-591316
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-591316
Rahavood finantseerimistegevusest	
Omakapitali sissemakse	40000
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	486044
Saadud laenude tagasimaksed	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	484208
Rahavood kokku	28414
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28414
Valuutakursi muutuste mõju	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28414

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Charter Group 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, 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 (so 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.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parandusväljaminekud, 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:

Muu inventar ja IT seadmed	3-4 aastat
Transpordivahendid	4-7 aastat

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Nõuded ostjate vastu**

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 14572 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 22.11.2006	0	0	0
Akumuleeritud kulum 22.11.2006	0	0	0
Soetamine	571816	19500	591316
Soetusmaksumus 31.12.2007	571816	19500	591316
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	127607	3250	130858
Jääkmaksumus 31.12.2007	444208	16250	460458

Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2007 Ettemaks Võlg	Sh võlg, mille maksetähtaeg ei ole saabunud 31.12.2007 seisuga	
Tulumaks	0	48	48
Sotsiaalmaks	0	1506	1506
Kohustuslik kogumispension	25	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0
Käibemaks	3758	0	0
Intressid	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	564	564
Kokku	3783	2118	2118

Lisa 4. Kapitalirendiga soetatud varad. Laenukohustused

OÜ Charter Group soteas 2007.a. kapitalirendi tingimustel sõiduauto.

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	571816
Akumuleeritud kulum	-127608
Jääkmaksumus	444208

Kapitalirendikohustus:

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>				
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta		Intressi- määr
Kapitalirendikohustused	444208	68251	375957	0	5,90%
Kokku	444208	68251	375957	0	5,90%

Lisa 5. Müügitulu

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2007	
Finantsteenuste osutamine	378904	100%
Kokku	378904	100%
Realisatsioon riikide lõikes:	2007	
Eesti	378904	100%
Kokku	378904	100%

Juhatuse allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele

OÜ Charter Group 2007. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse poolt 01. juunil 2008, kinnitamine

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Heidi Sarapuu	juhatuse liige	_____

Majandusaasta kasumi jaotamine

OÜ Charter Group juhatus otsustas jätta aruandeperioodi kasum jaotamata.

Heidi Sarapuu

Osaühing Charter Group osanike nimekiri

1. Heidi Sarapuu
is. kood 47704190323
elukoht:Merihobu tee 15
Harku vald, Harjumaa

1 osa

20 000 EEK

2. Priit Sarapuu
is. kood 37210310313
elukoht:Merihobu tee 15
Harku vald, Harjumaa

1 osa

20 000 EEK

Majandusaasta aruande allkirjad

Charter Group OÜ (registrikood: 11325076) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Heidi Sarapuu (Juhatuse liige) - kinnitanud 21.06.2008