

OÜ KOKOPELLI

2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: **Villardi 8 Tallinn 10136**

Äriregistri kood: **10980318**

Telefon: **+ 372 5034972**

E-post: **ahti@futu.ee**

Aruandeaasta algus ja lõpp: **01.01.2007-31.12.2007**

Põhitegevusalad:

- **Eluruumide rendile andmine ja haldamine**
EMTAK kood 68201

Juhatuse liige: **Ahti Aasma**

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- **osanike nimekiri**

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Põhivara.....	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Võlad hankijatele.....	11
Lisa 6 Laenud	11
Lisa 7 Osakapital.....	12
Lisa 8 Müügitulu.....	12
Lisa 9 Tehingud seotud isikutega	12
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele.....	14
Osanike nimekiri	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kokopelli peamine tegevusvaldkond on endale kuuluvate eluruumide väljarentimine ja majahalduse teenuse osutamine Eesti Vabariigis.

Selle tarbeks on soetatud üks elumaja Rakveres Pikk tn.37 ja kaks elumaja Tapal (aadress: 1.mai tn. 12 ja 12A) Rakveres asuv elumaja on remonditud, muudetud elamiskõlblikuks ja välja üüritud elanikele. Sama tegevusega on plaanis jätkata ka Tapa elumajade puhul.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud. Aruandeaastal kapitaliseeriti põhivara parendamiseks tehtud investeeringuid 6,1 miljoni krooni eest.

Juhatusel liikmele tasu ei makstud ning palgatöötajaid ei ole, kuna hoone remontimiseks ostetakse ehitusteenuseid sisse.

Muid olulisi soodustusi (tekkepõhiselt arvestatuna) tehtud ei ole. Samuti puuduvad tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetega seotud potentsiaalsed kohustused.

Majandusaastal 2007 koosneb juhatus ühes liikmest.

Ahti Aasma (isikukood 36812300212)

Elukoht: Idakaare tee 9-5, Tallinn 11614

Tallinnas, "____". _____ 2008

Juhatusel liige
Ahti Aasma

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab OÜ Kokopelli 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kokopelli on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
Ahti Aasma

“ ” . _____ 2008

BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	578 378	20 205
Ostjate tasumata arved		13 699	0
Nõuded ja ettemaksed	4	7 000	7 000
Käibevara kokku		599 077	27 205
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	6 663 650	525 094
Põhivara kulum	3	-420 417	-83 584
Põhivara kokku		6 243 234	441 510
VARAD KOKKU		6 842 311	468 715
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6,9	30 000	30 000
Võlad hankijatele	5	51 392	8 577
Lühiajalised kohustused kokku		81 392	38 577
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6,9	1 282 667	188 664
Pikaajalised kohustused kokku		1 282 667	188 664
KOHUSTUSED KOKKU		1 364 059	227 241
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	7	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		197 474	178 197
Aruandeaasta kasum		5 236 778	19 277
OMAKAPITAL KOKKU		5 478 252	241 474
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 842 311	468 715

KASUMIARUANNE (skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	8	214 280	115 645
Muud äritulud	3	5 720 000	0
Kokku äritulud		5 934 280	115 645
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-302 966	-48 052
Mitmesugused tegevuskulud		-51 243	-19 045
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-336 833	-29 255
Muud ärikulud		-10 912	0
Ärikulud kokku		-701 954	-96 352
Ärikasum		5 232 326	96 352
Finantstulud ja -kulud			
Saadud viivised		4 468	0
Finantskulud		-16	-16
Finantstulud ja –kulud kokku		4 452	-16
Aruandeaasta puhaskasum		5 236 778	19 277

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 236 778	19 277
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	336 833	29 255
Kasum põhivara üleshindlusest	3	-5 720 000	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus ostjate vastu		-13 699	20 200
Äritegevusega seotud nõuete muutus	4	0	-7 000
Hankijatele tasumata võlad	5	42 816	-3 784
Rahavood äritegevusest kokku		-117 272	57 948
 Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara ost ost	2	-418 558	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-418 558	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	6,9	0	-48 612
Saadud laenud	6,9	1 094 003	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		1 094 003	-48 612
 Rahavood kokku		558 173	9 336
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	20 205	10 869
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	558 173	9 336
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	578 378	20 205

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Perioodi Kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	178 197		222 197
Jaotamata kasum		0	178 197		178 197
Osakapital	40 000				40 000
Aruandeperioodi puhaskasum		0	0	19 277	19 277
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4000	178 197	19 277	241 474
Jaotamata kasum			197 474		197 474
Osakapital	40 000				40 000
Reservkapital		4 000			4 000
Aruandeperioodi puhaskasum				5 236 778	5 236 778
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4000	197 474	5 236 778	5 478 252

Osakapitali täpsem jaotus on tuudud lisas 7.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Kokopelli 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 remondikuluseid 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:

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 "müügiootel 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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates 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 ettevõttel 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

LISA 2 RAHA

31.12.2007

Arveldusarve

577 734

Kassa	644
Kokku	578 378

LISA 3 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Hooned	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	20 000	505 094	525 094
Akumuleeritud kulum	- 13 000	-70 584	-83 584
Jääkmaksumus	7 000	434 510	441 510
2007. a toimunud muutused			
Soetus	13 000	405 556	0
Amortisatsioonikulu	-5 300	-331 533	-336 833
Üleshindlus	0	5 720 000	5 720 000
Saldo seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	33 000	6 630 650	6 663 650
Akumuleeritud kulum	-18 300	-402 117	-420 417
Jääkmaksumus	14 700	6 228 534	6 243 234

LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED

Antud laen	2007	Tähateg	Intress
Õnnela Niedek	7 000	31.12.2010	6% aastas
Kokku	7 000		

LISA 5 VÕLAD HANKIJATELE

OÜ Kokopelli on bilansipäeva seisuga võlgu hankijatele materjalide ja teenuste eest 51 392 krooni.

LISA 6 LAENUD

Saadud laen	2007	Tähateg	Intress
Ahti Aasma 100% osanik	1 185 300	31.12.2010	0% aastas
Riina Aasma	50 000	31.12.2010	6% aastas
Riina Tõnn	77 367	31.12.2010	6% aastas
Kokku	1 312 667		

LISA 7 OSAKAPITAL

	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	40
Osade nimiväärtus (kroonides)	100
Kokku	40 000

Ahti Aasma ainuosanikuna omab osadest 100% nimiväärtusega 40 000 krooni.

LISA 8 MÜÜGITULU

OÜ Kokopelli müügitulu renditeenustelt jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Eesti Vabariik	2007	2006
Eluruumide rendile andmine ja haldamine EMTAK kood 68201	214 280	115 645

LISA 9 TEHINGUD SEOTUD ISIKUTEGA

Saadud laen	2007	Tähateg	Intress
Ahti Aasma 100% osanik	1 185 300	31.12.2010	0% aastas
Riina Aasma	50 000	31.12.2010	6% aastas
Kokku	1 235 300		

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kokopelli 2007. aasta kasum on 5 236 778 krooni.

Kokopelli OÜ juhatuse ettepaneku kohaselt 2007. majandusaasta kasumist dividende ei maksta.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	197 474
01.01.2007- 31.12.2007. a. kasum	<u>5 236 778</u>
Kokku	5 434 252

Kokku eelmiste aastate jaotamata kasum, mis kantakse järgmisse aastasse:	<u>5 434 252</u>
---	-------------------------

Juhatuse liige
Ahti Aasma

“ ____ ” . _____ 2008

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud OÜ Kokopelli 2007. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku poolt “_____” . _____ 2008 otsusega.

Juhatuse liige
Ahti Aasma

“_____” . _____ 2008

OÜ Kokopelli

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "31."detsember 2007

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Ahti Aasma 36812300212	Idakaare tee 9-5, Tallinn 11614	40 000 krooni	27.10.2003	Asutamine

Juhatuse liige
Ahti Aasma

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING KOKOPELLI (registrikood: 10980318) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ahti Aasma (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.06.2008