

OÜ ERGOMAN
2007. aasta
majandusaasta aruanne

OÜ Ergoman põhiliseks tegevusalaks on toitlustamine ja turismteenused.

Aadress	Seljaku 3A 11611 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood	10974051
Telefon	372 56609604
E-mail	tiina@amandapuhvet.ee
Tegevjuht	Tiina Keldrima
Aruandeaasta algus	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp	31.12.2007
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	* kasumi jaotamise ettepanek

Dokument koosneb 24 leheküljest

Sisukord

Tegevusaruanne	3	
Raamatupidamise aastaaruanne	4	
Juhtkonna deklaratsioon	4	
Bilanss	5-6	
Kasumiaruanne	7	
Rahavoogude aruanne	8	
Omakapitali muutuse aruanne	9	
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10	
Lisa 1. Aruande koostamise alused ja arvestusmeetodid	10-12	
Lisa 2.		
Lisa 3. Raha ja pangakontod	12	
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	12	
Lisa 5. Varud	12	
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine	13	
Lisa 7. Kapitalirent	14	
Lisa 8. Võlad tarnijatele	14	
Lisa 9. Muud lühiajalised võlad	14	
Lisa 10. Maksuvõlad	15	
Lisa 11. Viitvõlad	15	
Lisa 12. Omakapital	15	
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	15	
Lisa 14. Müügitulu		16
Kasumi jaotamise ettepanek	17	
Juhatuse allkirjad	18	
Osanike numekiri	18	

Tegevusaruanne

2007.a oli teine majandusaasta OÜ Ergoman restoranile *Amanda Puhvet* Üdruma külas Kullamaa vallas Läänemaal.

Seoses olukorraga tööjõuturul (palgasurve, vähene ühistransport, OÜ Ergomani peakoka motiveerimiseks ettevõtte arenemisel) asutati 2007.a juulis OÜ Amanda Puhvet (allakirjutanu osalus 60% ja peakoka osalus 40%), kes 2007.a augustis võttis üle OÜ Ergoman töötajate töölepingud ja rendile restorani hoone koos sisustusega. OÜ Ergoman on jätkuvalt tegutsev ettevõtte, kes teostab arendustegevust, kelle bilansis on kinnisvara ja kellele kuuluvad ka laenukohustused. Projekti teostamine kulgeb plaanipäraselt, ehitustööd lõpetatakse ettenähtud tähtajaks.

OÜ Ergoman äritulu oli 2007. majandusaastal 755 tuhat krooni. 2006.a äritulu oli 1005 tuhat krooni. Ärikulu oli 857 tuhat krooni (2006.a 930 tuhat krooni). Juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Ärikasum oli -117 tuhat krooni (2006.a oli ärikasum 6 tuh kr).

2007.a septembris valmis OÜ Ergomani tellitud karavanide parkla Amanda Puhveti kõrval. Nimetatud investeering sai Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt infrastruktuuri arendamise toetust Euroopa Liidu struktuurfondide meetmena. Projekti kestvus oli 16.oktoober 2006 kuni 30.september 2007. Karavanide parkla alustab 2008.a kevadel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhtkonna deklaratsioon.

OÜ Ergoman juhatus deklareerib oma vastutust 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Ergoman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- 3) OÜ Ergoman on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-24 toodud OÜ Ergoman 2007.a. raamatupidamise aastaaruande ja lisade koostamise õigsust ja täielikkust :

..... „ 30“ juuni 2008
Juhataja
Tiina Keldrima

Bilanss

tuhandetes k r o o n i d e s

VARAD	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakonto			
Pangakontod	1	212	4
Väärtpaberid			5
Kokku	1	212	9
Ettemaksed			
Maksude ettemaksud			12
Muud tulevaste perioodide kulud	2		3
Kokku	2		15
Varud			
Tooraine ja materjal	3		26
Kokku	3		26
KÄIBEVARA KOKKU		212	50
PÕHIVARA			
Kokku			
Materiaalne põhivara			
Ehitised		388	388
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumus)	4	356	297
Akumuleeritud kulum(miinus)	4	-214	-120
Lõpetamata ehitised		462	111
Kokku		992	676
PÕHIVARA KOKKU		992	676
VARAD KOKKU		1204	726

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			

juhataja allkiri

Kapitalirendikohustuse tagasimakse järgneval perioodil	6	10	10
Kokku		10	10
Võlad tarnijatele	7	1	1
Muud lühiajalised võlad			
Võlad laen	8	164	29
Muud lühiajalised võlad	8	701	420
Kokku		865	449
Maksuvõlad	9		8
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	10		20
Muud viitvõlad	10		7
Kokku			27
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		876	495
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised kapitalirendi kohustused	6	17	17
Sihtfinantseerimine		214	
Kokku	9	231	17
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		231	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		160	160
Ülekurss		48	200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6	-152
Aruandeaasta kasum		-117	6
OMAKAPITAL KOKKU		97	214
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1204	726

Kasumiaruanne

Tuhandetes k r o o n i d e s

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
--	-------------	-------------------	-------------------

Äritulu	16	755	1 005
Ärikulu			
Kaubad, toore, materjal	18	267	261
Muud tegevuskulud	19	233	206
Tööjõu kulu	15	263	363
Põhivara kulum	15	94	66
Ärikasum(-kahjum)		-102	9
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-15	-3
Finantstulud ja -kulud kokku		-15	-3
Kasum majandustegevusest(-kahjum)		-117	6
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-117	6

Rahavoogude aruanne tuhandetes kroonides

Rahavood äritegevusest			Lisa	31.12.07	31.12.06
1.	Ärikasum			-102	9
	Korrigeerimised (+/-)				
	1.1.	Materiaalse põhivara kulum	7,8	94	66
	1.4	Muud lühiajal. nõuded - muutus	5	15	33

juhataja allkiri

1.6	Tulevaste perioodide kulud - muutus	5		
1.7	Maksuvõlad – muutus	12	-8	-4
1.8	Võlgnevus hankijatele – muutus	10		
1.10	Makstud intressid			-3
1.11	Viitvõlad töövõtjale – muutus	13	-27	2
1.13.	Muud viitvõlad +muud lühiajalised võlad.	11,13	281	43
1.14.	Varude muutus	6	26	-12
3.	Äritegevusest genereeritud Rahavood Kokku		279	134
4.	Investeeringustegevuse rahavood			
5.1.	Põhivara soetamine		-410	-140
	Rahavood investeeringustegevusest kokku		-410	-140
5.	Finantseeringustegevuse rahavood			
	Saadud laenud		324	
7.1.	Laenude tagasimaksed			-24
7.2.	Kapitalirendi põhimaksed	9	10	-9
	Rahavood finantseeringustegevusest kokku		334	-173
8.	Rahavood kokku		203	-39
9.1.	Raha ja raha ekvivalendid perioodialguses		9	48
9.2.	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		212	9

Omakapitali muutuse aruanne

Tuhandetes kroonides

	Osakapital	Ülekurss	Osakapitali suurendamine	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum (-kahjum)	Kokku
Seisuga 31.12.05	160	200		-152		208
2006.a. kasum					6	6
Seisuga 31.12.2006	160	200		-152	6	214
Liikumine 2007						
2007.a. kasum					-117	-117
Seisuga 31.12.2007	160	48		6	-117	97

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

OÜ Ergoman raamatupidamise aastaaruanne 2007. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS) ja mida on täiendatud EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. OÜ Ergoman kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud soetusmaksumuse pidamisprintsipi. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äririske, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil.

juhataja allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides

Arvestuspõhimõtted

Inventeerimine

Aruande koostamiseks inventeeritakse kõik varad, kohustuste- ja nõuete saldod ning ettemaksed tulevaste perioodide tulude ja kulude osas. Põhivarade hindamise aluseks on füüsiline inventuur, eesmärgiga fikseerida kogus, kvaliteet ja eeldatav kasutusiga. Vajadusel korrigeeritakse tulevaste perioodide amortisatsiooni arvestust kui esialgne kasutusea hinnang pole osutunud õigeks. Sagedasi amortisatsiooninormide muudatusi välditakse.

Toorainete ja materjalide varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur.

Raha ja raha ekvivalendid

Kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete saldod inventeeritakse bilansipäeva või sellele eelnenud kuu viimase kuupäeva seisuga.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allhindlust aruandeperioodil ei toimunud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja tema kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud (ehitatud) põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikelt valmistamis- (ehitamise-) väljaminekutest.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvestatud taseme ja tõenäoliselt osalevad tulevikus lisanduvate tulude tekkimises, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada vara tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludena.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormide intervallid:

Ehitised ja rajatised	5%
Arvutustehnika	25%
Majandusinventar	25%
Transpordivahendid	25%

Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast. Juhul kui materiaalse põhivara koosseisu kuuluvad üksikud komponendid on erineva kasuliku eaga, võetakse need komponendi arvele eraldi objektidena ja määratakse amortisatsiooninormid vastavalt nende eeldatavale tegelikule elueale. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendilepingud" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi lepingutega liisitud sõidua autod) oma bilansis varana vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingud kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks

alljärgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerumise kuupäeval ning on kindel, et rentnik või temaga seotud isikud seda optsiooni kasutavad.
- lepinguperiood kattub suure osa renditava vara majanduslikult kasuliku elueaga
- renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jms) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusväärtus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, misstõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe Eesti krooniks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertspanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Tulude arvestus

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul. Intressitulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud nõudeõigus, tulu laekumine on tõenäone ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustused

Bilansis kajastatud kohustused on aruandeperioodil või varasemal perioodil tekkinud võlg, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Rahavood

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 3. Raha ja pangakontod

		31.12.2007		31.12.2006
Kassa		EEK		EEK

juhataja allkiri

Kroonikassa				1
Pank				
Hansapank		212		3
EVP				5
kokku		212		9

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.07	31.12.06
Ettemaksed		
Käibemaksu ettemaks		12
Ettemakstud muud tulevased kulud		3
Ettemaksud kokku		15
Kokku nõuded ja ettemaksud		15

Lisa 5. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad		26
Varud kokku		26

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

		Hooned	Kasutusrendi	Lõpetamata	Inventar	Liikumine
	Lisa		auto	ehitis	ja arvutid	kokku
Soetusmaksumus						
seisuga 31.12.2006		388	75	111	222	796
soetamine 2007 kokku				351	59	410
seal hulgas:						
hoone				351		351
muu inventar					59	59

kasurendiauto						
Soetusmaksumus						
seisuga 31.12.2007		388	75	462	281	1206
Kulum ja allahindlused						
kulum 31.12.2006		35	28		57	120
Akumuleeritud kulum 2007		48	19		27	94
Kulum seisuga 31.12.2007		83	47		84	214
Jääkväärtus						
seisuga 31.12.2006		353	47	111	165	602
seisuga 31.12.2007		305	28	462	197	992

Lisa 7. Kapitalirendi korras soetatud põhivara

OÜ Ergoman rendileping on sõlmitud kasutusrendi nimetuse all ja nõnda kajastatakse neid ka käibemaksuseaduse mõistes. Finants-raamatupidamises kajastatakse nimetatud lepinguid kui kapitalirendi tingimustel soetatud vara

Põhivara grupp	Transpordivahendid	
Soetusmaksumus 31.12.2007	75	
Akumuleeritud kulum	-19	
Jääkmaksumus	28	
Kapitalirendi võlgnevus 31.12.07	27	
sh tähtajaga kuni 1 aasta	10	
2- 5 aastat	17	
Aruandeperioodil tasutud maksed	10	
Aruandeperioodi intressikulu	3	

juhataja allkiri

Soetusmaksumus alusvaluuta EEK 31.12.2007.a	75	
--	----	--

Lisa 8. Võlad tarnijatele

Seisuga	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1	1
Võlad tarnijatele kokku	1	1

Lisa 9. Muud lühiajalised võlad

Seisuga	31.12.2007	31.12.2006
Laen	164	29
Muud võlad	701	420
Kokku	865	449

Lisa 10. Maksuvõlad

	31.12.2007	21.12.2006
Sotsiaalmaks		6
Üksikisiku tulumaks		2
Kokku		8

Lisa 11 Viitvõlad

Võlad töövõtjatele	31.12.2007	31.12.2006
Võlgnevus palga osas		20

	kokku	20
Muud viitvõlad		
Viitvõlg sotsmaksu osas		7
	kokku	7
Kokku viitvõlad		27

Lisa 12 Omakapital

OÜ Ergoman osakapital on 160 000 krooni, mille osad kuuluvad ühele osanikule. Osanik on Eesti Vabariigi kodanik.

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2007	31.12.2006
Mitmesugused tegevuskulud		
Valve	3	10
Telekommunikatsioonikulud	12	22
Kindlustus	4	10
Muud tegevuskulud	214	164
kokku	233	206
Kaubad ,toore,materjal ja teenused		
Kaubad,toore,materjal	267	261
kokku	267	361

Lisa 14. Müügitulu

OÜ Ergoman realiseerimise netokäive oli 2007. majandusaastal 755 tuh. krooni.

Realisatsioon tegevusalade lõikes	31.12.07	31.12.06
Toitlustamine	755	1005
Realisatsioon riikide lõikes	31.12.07	31.12.06
Eesti	755	1005

juhataja allkiri

Kasumi jaotamise ettepanek

Oü Ergoman 2007 majandusaasta kahjum oli –117 tuhat krooni

Käesolevaga teeb juhatus ettepaneku kanda 2007. majandusaasta kahjum järgmisesse majandusaastasse.

Tiina Keldrima

Juhataja

30.06.2008

Juhatusel allkirjad 2007 a. Majandusaasta aruandele:

OÜ Ergoman juhatus on koostanud 2007. aasta tegevuaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Tiina Keldrima juhataja 30.06.2008

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Tiina Keldrima	Seljaku 3A 11611 Tallinn	46408020256	160 000 kr.

juhataja allkiri

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Ergoman (registrikood: 10974051) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tiina Keldrima (Juhatuse liige) - kinnitanud 04.07.2008