

01.07.2008

OÜ Spencer majandusaasta aruanne 2007

Arstina Robam

OÜ SPENCER
2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

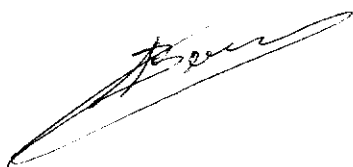
ÄRINIMI	Spencer OÜ
ÄRIREGISTRI KOOD	10079343
AADDRESS	Vikerlase 26-72,13616 Tallinn
TELEFON	53473686

PÕHITEGEVUSALA	KINNISVARA HALDUS
----------------	-------------------

MAJANDUSAASTA ALGUS	01.01.2007
MAJANDUSAASTA LÕPP	31.12.2007

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
Raamatupidamise aastataruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaataruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Kapitalirent.....	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 8 Müügitulu.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaastaruandele.....	16
Osanike nimekiri.....	17

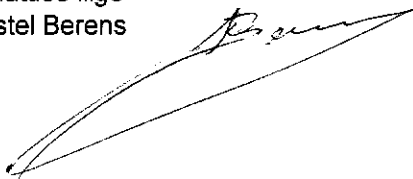


TEGEVUSARUANNE

2006 aasta detsembris sai liiklusõnnetuses õnnetult surma juhatuse esimees ja 2007 aastal oli plaanis ettevõtte tegevus lõpetada, kuid ettevõtte jätkas kinnisvara haldamisteenuse pakkumisega.

Ettevõtte juhatuse on ühe liikmeline. Ettevõttes aasta lõpu seisuga palgalisi töötajaid ei olnud. 2007 aasta jooksul palka ega juhatuse liikme tasusid makstud ei ole.

Juhatuse liige
Kristel Berens

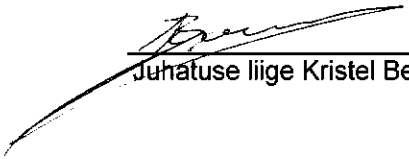


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab oma vastutust Spencer OÜ 2007.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja 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. Spencer OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuse liige Kristel Berens

Kuressaare, 27 juuni 2008

BILANSS

	LISA	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	11 993	46 917
Nõuded ja ettemaksed	3,4	234 446	417 530
Käibevara kokku		246 439	464 447
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	9 961	103 300
Põhivara kokku		9 961	103 300
VARAD KOKKU		256 400	567 747
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	12 192	5 243
Võlad ja ettemaksed	4,6		114 872
Lühiajalised kohustused kokku		12 192	120 115
Pikaajalised kohustused			
Pikajalised laenukohustused		10 501	
KOHUSTUSED KOKKU		22 693	120 115
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		367 632	1 742 400
Aruandeaasta kasum		-213 925	-1 374 768
Omakapital kokku		233 707	447 632
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		256 400	567 747



KASUMIARUANNE

	2007	2006
ÄRITULUD		
Müügitulu	98 763	2 277 098
Muud äritulud		2 930
ÄRITULUD KOKKU	98 763	2 280 028
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 148	-1 917 482
Mitmesugused tegevuskulud	-89 197	-546 416
Tööjõu kulud		-244 500
Palgakulu		-81 317
Sotsiaalmaks		-325 817
Tööjõukulud kokku	0	
Kulum		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 339	-356 746
Muud ärikulud	-117 745	-479 967
ÄRIKULUD KOKKU	-309 429	-3 626 428
ÄRIKASUM	-210 666	-1 346 400
FINANTSTULUD ja - KULUD		
Intressitulud	10	64
Intressikulud	-3 269	-28 432
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	-3 259	-28 368
KASUM majandustegevusest	-213 925	-1 374 768
Aruandeaasta puhaskasum	-213 925	-1 374 768



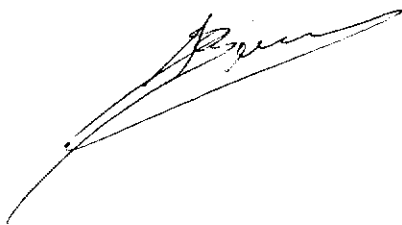
RAHAVOOGUDE ARUANNE

	LISA	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-210 666	-1 346 400
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	93 339	356 746
Kahjum põhivara mahakandmisest			479 967
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete mu	3,4	183 084	-91 529
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemakse	6	-97 422	-6 452
Makstud intressid		-3 269	-28 432
Rahavood äritegevusest kokku		-34 934	-636 100
Rahavood investeeringutegevusest			
Materiaalse põhivara soetus ja parendused	5		-374 990
Materiaalse põhivara võõrandamine	5		374 990
Saadud intressid		10	64
Rahavood investeeringutegevusest kokku		10	64
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi kohustuste üleandmine			-374 990
Kapitalirendi tagasimaksed			-116 977
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		0	-491 967
Rahavood kokku		-34 924	-1 128 003
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses		46 917	1 174 920
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-34 924	-1 128 003
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus		11 993	46 917



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	40 000	1 742 400	1 822 400
Aruandeperioodi puhaskasum			-1 374 768	-1 374 768
Saldo 31.12.2006	40 000	40 000	367 632	447 632
Aruandeperioodi kahjum			-213 925	-213 925
Saldo 31.12.2007	40 000	40 000	153 707	233 707



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Spencer OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. 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

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

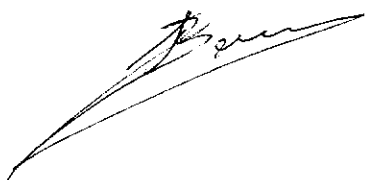
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Individuaalselt oluliste nõuete 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.



Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 15 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansi-väliselt.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksu-must saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab 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 materiaalse põhivara gruppidele on järgmised:

Hooned ja ehitised	5%
Masinad ja seadmed	20-30%
Muu inventar ja IT seadmed	30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega objektid) 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 kasutata-vate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav (s.o. kõrgem kahestjärgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara - maad ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esine-mist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahu-tatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust üksiku varaobjekti kohta.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. Firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata).

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jotsatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodi arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud varaga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisis finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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 on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadundlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse ekasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.



Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia-või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Raha kassas	7 028	16 407
Pangakontod	4 965	30 510
Raha kokku	11 993	46 917

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	15 505	55 385
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	1 669	17 395
Muud viitlaekumised	217 272	344 750
Nõuded ja ettemaksed kokku	234 446	417 530

Lisa 4. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		107 049	17 395	
Üksikisiku tulumaks	1			3 989
Sotsiaalmaks	1 668			13 334
Kohustuslik kogumispension				440
Töötuskindlustusmaks				140
Erisoodustuse tulumaks				1 194
Kokku	1 669	107 049	17 395	19 097



Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Saldo 31.12.2005			
Soetusmaksumus	1 524 722	40 665	1 565 387
Akumuleeritud kulum	-618 259	-7 116	-625 375
Jääkmaksumus	906 463	33 549	940 012
2006.a. Muutused			
Ostud ja parendused	374 990	0	374 990
Müügid	-1 637 479	0	-1 637 479
Allahindlused	-782 523	0	
Amortisatsioonikulu	-340 643	-16 103	-356 746
Saldo 31.12.2006			
Soetusmaksumus	262 233	40 665	302 898
Akumuleeritud kulum	-176 379	-23 219	-199 598
Jääkmaksumus	85 854	17 446	103 300
2007.a. Muutused			
Mahakandmised	-166 231	-15 247	-181 478
Allahindlused		15 247	15 247
Amortisatsioonikulu	-78 638	-14 701	-93 339
Saldo 31.12.2007			
Soetusmaksumus	96 002	25 418	121 420
Akumuleeritud kulum	-88 786	-22 673	-111 459
Jääkmaksumus	7 216	2 745	9 961

Lisa 6. Kapitalirent**Masinad ja seadmed****Saldo seisuga 31.12.2006**

Soetusmaksumus	65900
Akumuleeritud kulum	-34334
Jääkmaksumus	31566

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	65900
Akumuleeritud kulum	-60430
Jääkmaksumus	5470

Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	14718	85395
Maksuvõlad (lisa 4)	107049	19097
Liisingukohustuste tagasimaksed		5243
Võlad töövõtjatele		10380
Võlad ja ettemaksed kokku	121767	120115



Lisa 8. Müügitulu

	EMTAK	2007	2006
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	34 356	
Kaubavedu maanteel	4941	53 000	
Muud mujal liigitamata eri- ehitustööd	4399	11 407	2 277 098
KOKKU		98 763	2 277 098



OÜ SPENCER majandusaasta aruande allkirjad

OÜ SPENCER juhatus on koostanud 2007. A. tegevusaruande, raamatupidamise aasta-aruande ja kasumi jaotamise ettepaneku

OÜ SPENCER 2006. Majandusaasta aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 27.06.2008. otsusega.

Juhatuse esimees

Kristel Berens (kuupäev, allkiri)

27.06.2008. 

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Spencer juhatuse ettepanek aktsionäride üldkoosolekule

2007. aasta kahjum summas 213 925 krooni katta eelmiste perioodide kasumi arvelt

OÜ SPENCER OSANIKE NIMEKIRI seisuga 27. juuni2008

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Kristel Berens	47212170016	Kopli 8 93812 Kuressaare	40 000 kr

Juhatuse liige

Kristel Berens

