

Värvikeskuste Grupp OÜ

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Põhitegevusala

Telefon

+372 6062 236/+372 7300 236

Aruandeaasta algus

01.01.2006

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid

* audiitori järeldusotsus

* kasumi jaotamise ettepanek

* üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne 3

Raamatupidamise aastaaruanne 4

Tegevjuhtkonna deklaratsioon 4

Bilanss 5

Kasumiaruanne (Skeem 1) 6

Rahavoogude aruanne (otsene meetod) 7

Omakapitali muutuste aruanne 8

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad 14

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete muudatus 14

Lisa 2. Raha ja pangakontod 14

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu 14

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded ja viitlaekumised 14

Lisa 5. Maksud 15

Lisa 6. Ettemaksed 15

Lisa 7. Varud 15

Lisa 8. Pikaajalised nõuded 16

Lisa 9. Materiaalne põhivara 16

Lisa 10. Immateriaalne põhivara 17

Lisa 11. Kapitalirent 17

Lisa 12. Kasutusrent 18

Lisa 13. Laenukohustused 18

Lisa 14. Võlad tarnijatele 18

Lisa 15. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud 19

Lisa 16. Omakapital	19
Lisa 17. Müügitulu	20
Lisa 18. Muud äritulud ja muud ärikulud	20
Lisa 19. Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20. Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21. Rahavoogude aruanne	21
Lisa 22. Laenude tagatised ja panditud varad	22
Lisa 23. Bilansivälised varad ja kohustused	22
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	23
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	24
Värvikeskuste Grupp OÜ osanike nimekiri	25
Audiitori järeldusotsus	Error! Bookmark not defined.

Tegevusaruanne

2006 aasta oli Värvikeskuste Grupp OÜ jaoks edukas kasvu aasta- kasvas müük, kasum ja omakapital. Kõik ettevõtte kauplused kasvasid oma müüki, seda toetas igati Eesti ehitusmahtude kasv. Ettevõtte käive kasvas 133,9 miljoni kroonini, mis on ligi 30% enam eelmise aasta samast tulemusest. Põhitegevuse käive jõudis 131,8 miljoni kroonini.

Eesti turu ehitusmahtude järsul suurenemisel pidime eelkõige tähelepanu pöörama klientide heale teenindamisele. Kuna müük kasvas väga suures mahus, oli kvaliteedi hoidmine väljakutseid esitav. See oli tingitud uutest inimestest, keda tuli mahu teenindamiseks juurde võtta. Kahjuks lahkusid mõned inimesed omal soovil. Kuid kõik ametikohad said täidetud ja kliendid teenindatud. Positiivse poole pealt peab mainima kõige aegade suurimat müügikasvu ja klientide usaldust meie vastu.

Lisaks suurele müüginahule kasvatamisele suutsime kasvatada ka brutokasumi määra. 2005 aasta 20,3%-lt tõstisime määra 21,1%-ni. See aitas kompenseerida suurt tööjõukulude tõusu, mis 2006 aasta kokkuvõttes tõusis 32,2%. Amortisatsioon kasvas ümberhinnatud normide tõttu 30,2%. Kuna aga muud tegevuskulud tõusid vaid 7,7%, kasvas ettevõtte puhaskasum enne makse 59%. Täna head turuseisu ära kasutades tuleb ettevõttele omakapitali juurde teenida. Aastaga kasvaski omakapital 14,7 miljonilt kroonilt 22,2 miljoni kroonini. Kasv seega 51%.

Põhilised suhtarvud tabeli kujul on:
Suhtarvud

Ettevõtte juhiks aruandeaastal oli juhataja Olle Saare, kelle juhatusel liikmetasu 2006 aastal kokku oli 469 667 - krooni (brutotasu). Ettevõtte 50 töötaja töötasude üldsumma aastal oli 7 943 253 - (brutotasu).

2007 aastal soovime arendada müüki nii kvalitatiivselt, kui ka kvantitatiivselt. Ehitusturu heade arengute juures soovime ka ise kasvada ja mõningaid uusi projekte ette võtta. Olgu siin mainitud näiteks Wagner ehituslike pihustusseadmete müügiga alustamist, või siis Virumaale kaupluse planeerimist. Endiselt planeerime Tartusse uut kauplust ja loodame seal 2008 aastal kliente teenindama hakata. Soovime kaupluste positsioonide parandamist kõikides piirkondades. Igapäevases tegevuses jätkame senist strateegiat, milleks on pakkuda klientidele oma ala parimat teenindust, omada hästimotiveeritud ja väljaõpetatud meeskonda, rõhuda aktiivsele müügitegevusele ja arendada häid suhteid ettevõtte põhiliste klientide ja hankijatega.

Ettevõttesisestest arengusuundadest tuleb tuua uued lisategevused (pihustusseadmed), samuti iga töötaja suurema spetsialiseerumise oma põhitegevustele; meeskonnasisese ja kauplustevahelise meeskonnatöö arendamist ja spetsialistide motiveerimist oma tööd hästi teha. Meie tulu saab kasvada ainult igapäeva tegevuste efektiivsemast tegemisest.

Planeerime 2007 aastalt nii käibe, kui ka kasumi kasvu seoses turu kasvamisega, oma sooviga turuosa hoida ja kasvatada, ning ettevõtte sisese arenguga. Püüame realiseerida ühte oma eesmärkidest - olla Eesti parim värvimüüja ja klientide valik number üks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Värvikeskuste Grupp OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.04.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Värvikeskuste Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 24. mai 2007.a

Olle Saare
Juhatuse liige

Bilanss
(kroonides)

PASSIVA (kohustused ja omakapital)
tal

Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

* - korrigeeritud (Lisa 1)

Rahavoogude aruanne (otsene meetod)
(kroonides)

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

nimiväärtuses
Aruandeperioodi puhaskasum
0
0
5 781 590
5 781 590
Aruandeperioodi puhaskasum
Saldo 31.12.2006

Täiendav informatsioon on esitatud Lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Värvikeskuste Grupp OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Värvikeskuste Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Kuni 2005.aastani koostas Värvikeskuste Grupp OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Seoses osaluse müügiga 2005 aastal enam konsolideeritud aruannet ei koostata mistõttu on põhjaruannetes algsaldodena (31.12.2005) toodud emaettevõtte finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Muudatused arvestuspõhimõtetes

Kuni 2006 aastani kajastati saadud ostuboonused Muu ärituluna. Vastavalt

tarnijate sõlmitud lepingutele sisuliselt on tegemist boonustega, mida Värvikeskuste Grupp OÜ saab sõltuvalt aasta ostumahtudest. Õigem sellised boonused kajastada Kaubakulu vähendusena.

Kuni 2006 aastani kajastati kahjum ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest Muu ärikuluna. Õigem sellised kahjumid kajastada Tegevuskuludes. Ülevaade tehtud korrigeerimistest koos mõjuga kasumiaruande kirjetele on esitatud käesoleva aastaaruande Lisas 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit), rahaturufondi osakuid ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatöenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatöenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük. Faktooringulepingu tüübist sõltuvalt on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või puudub tagasimüügiõigus ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusteta faktooring).

Värvikeskuste Grupp OÜ kasutab regressiõigusega faktooringut.

Regressiõigusega faktooring kajastatakse finantseerimistehinguga (kui nõude tagatisel võetud laenu). Nõuet kajastatakse bilansis kuni nõude laekumiseni või regressiõiguse aegumiseni.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil

soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Käibevarade allahindlus“. Majandusprogrammis Noom toimub kaalutud keskmise soetushinna meetodil laojäägi omahinna erinevus, mis kajastub kontol „Kauba hinnamuutus“ (kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“).

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutused kulud

Värvikeskuste Grupp OÜ valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu võtmisega seotud teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni).

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Seoses ettevõtte amortisatsiooninormide ülevaatamise ja tegelikult väljakujunenud olukorra võrdlemisega Värvikeskuste Grupp OÜ amortisatsiooninormid muutusid alates 01.jaanuarist 2006.a. Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes alljärgnev:

Põhivara grupp

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Arvitiprogrammid

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita. Üldjuhul kantakse uurimis- ja

arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte materiaalse ja immateriaalse põhivara objekte. Vananenud põhivara kohta koostatakse põhivara mahakandmise akt.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Värvikeskuste Grupp OÜ on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, 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 korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide

väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
 - müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
 - tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 - tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
 - tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevus-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Värvikeskuste Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamiskuupäeva 30.04.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete muudatus

Kasumiaruanne

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded ja viitlaekumised

Viitlaekumiste real "Muud viitlaekumised" kajastatakse ES Sadolin AS 2006.a. müügiboonuse summa.

Lisa 5. Maksud

Maksuliik

Lisa 6. Ettemaksed

Kokku ettemaksed

153 806

108 095

Lisa 7. Varud

Värvikeskuste Grupp OÜ aruandval aastal sai ostuboonuseid summas 1 458 827 krooni. Seoses sellega 31.12.2006 seisuga varud olid alla hinnatud. Firma varude käibekiirus 2006 aastal oli 37 päeva. Allahindlus vastab 37 päeva boonusele $(1\,458\,827/365 \times 37) - 147\,881$ krooni.

Värvikeskuste Grupp OÜ on võtnud vastutavale hoiule Abraset OÜ-le, Holz Prof OÜ-le, Baltoil AS-le ja Projekta Balti AS-le kuuluvat kaupa kogusummas 183 972 krooni (31.12.2005 vastutaval hoiul kaup kogusummas oli 266 666 krooni). Täiendavat informatsiooni Värvikeskuste Grupp OÜ poolt vastutavale hoiule võetud kaupade kohta vaata Lisast 23.

Lisa 8. Pikaajalised nõuded

(renditud ruumide garantii)

Seoses amortisatsiooninormide muutmisega alates 1. jaanuarist 2006 suurenes 2006. a kulum 85%.

Oluliselt muutus hoonete ja ehituste amortisatsioon: 2005.aasta - 3%, 2006.aasta - 8% (hoonete kulumi kasv - 646 398 krooni).

Pikaajalise pangalaenude tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek kinnistule, asukohaga Peterburi 52a, Tallinn (bilansilise väärtusega 14 501 724 krooni), mida koormab hoonestusõigus kestvusega 50 aastat koos selle oluliste osadega ja päraldistega summas 13 650 000 krooni. (Lisa 22).

- hüpoteek kinnistule, asukohaga Aardla 111, Tartu (bilansilise väärtusega 3 700 000 krooni), summas 3 000 000 krooni

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

Jääkväärtus 31.12.2004

145 943

Lisa 11. Kapitalirent

Värvikeskuste Grupp OÜ rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid gruppide lõikes:

maksumus
määr7

Lisa 12. Kasutusrent

Värvikeskuste Grupp OÜ rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõiduautot Toyota Corolla Verso. Sõidukite rendiperiood - 60 kuud, rendiperiood lõpeb 28.05.2008.a. Värvikeskuste Grupp OÜ tasus 2006.a. renditud sõiduautode eest kokku 97 401 krooni (2003-2005.a.: 319 268 krooni). 2007.aastal Toyota sõiduautode rendisumma moodustab 97 401 krooni.

Informatsioon bilansiväliste varade ja kohustuste kohta on toodud Lisas 23.

Lisa 13. Laenukohustused

* Pangalaenude pikaajaline osa summas 6 342 846 krooni (31.12.2005.a.: 8 137 986 krooni). Lühiaajaline osa summas 1 806 001 krooni (31.12.2005.a.: 1 727 749 krooni). Ühe pangalaenu tagasimakse tähtaeg on 2010.aasta, Euribor seisuga 31.12.2006 3,603% ja seega intressimäär 4,903% (laen saadi Sampo pangast 2003.aastal). Teise pangalaenu tagasimakse on 2012.aasta, Euribor seisuga 31.12.2006 3,745% ja seega intressimäär 5,045% (laen saadi Sampo pangast 2005.aastal).

Laenud on fikseeritud EUR-des. 2005.aastal maksti tagasi 1 727 749 krooni. Euribori muutmine moodustas 8 584 krooni.

Faktooringkohustuse intressimäär 2006 aastal oli 5,5%

Kapitalirendikohustuste keskmine intressimäär 2006 aastal oli 8,7%. Lisa informatsiooni kapitalirendi kohustuste kohta vaata Lisast 11.

Informatsioon võlakohustuste tagatise kohta on toodud Lisas 22.

Lisa 14. Võlad tarnijatele

Lisa 15. Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

Tulevaste perioodide ettemakstud tuluna on kajastatud 2005.aastal sõlmitud kasutusrendi leping Andrei Kozlov FIE-ga. 2005.aastal laekus tema poolt lepinguline summa 9300 krooni (ilma käibemaksuta 7881 krooni). Kasutusrendi objekt osteti välja aprillis 2006.aastal.

Lisa 16. Omakapital

Osaühing asutati 20.01.1997.a. 1998.aastal suurendati osakapitali 300 000 kroonini. Osaühing Tartu Värviäri ärinimi muudeti Värvikeskuste Grupp OÜ-ks. Osaühingu asutamisel koosnes osakapital ühele asutajale kuuluvast osast.

1999.aastal koosnes osakapital kahest võrdsest osast. Osade eest tasuti rahas.
2000.aasta juulist koosneb osakapital ühest osast.
2006. aastal on välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 400 000 krooni
(2005.a.: 450 000 krooni) . Dividendide maksmisega seoses tasuti riigile ettevõtte tulumaksu summas 418 183 krooni (2005.a.: 142 105 krooni).

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsember 2006 moodustas 21 781 500 krooni
(2005.a. 14 325 756 krooni).

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:
- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 16 989 570 krooni (2005.a. 11 030 832 krooni);
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks

4 791 930 krooni (2005.a. 3 294 924 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006

Lisa 17. Müügitulu

Värvikeskuste Grupp OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad

2006

2005

Transporditeenuse osutamine

Toodete müük

63 169

66 949 290

51 854

50 792 880

Lisa 18. Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud

Lisa 19. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Lisa 20. Mitmesugused tegevuskulud

Lisa 21. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

Lisa 22. Laenude tagatised ja panditud varad

2003.aastal sai Värvikeskuste Grupp OÜ pikaajalise pangalaenu summas 10 500 000 krooni.

Pangalaenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek kinnistule, mis koormab hoonestusõigus kehtivusega 50 aastat koos selle oluliste osadega ja päraldistega summas 13 650 000 krooni.

2005. aastal sai Värvikeskuste Grupp OÜ pikaajalise pangalaenu summas 2 300 000 krooni.

Pangalaenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

- hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osadega ja päraldistega summas 3 000 000 krooni.

Informatsioon materiaalse põhivara kohta on lisas 9.

Informatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisas 13.

Lisa 23. Bilansivälised varad ja kohustused

Värvikeskuste Grupp OÜ on võtnud hoiule Abraset OÜ-le kuuluvat kaupa kogusummas 170 360 krooni, Projekta Balti AS - 11 366 krooni, Holz Prof OÜ - 312 krooni, Baltoil AS - 1 934 krooni, mis ei kajastu Värvikeskuste Grupp OÜ bilansis seisuga 31.12.2006 (31.12.2005 vastutaval hoiul kaup kogusummas oli 266 666 krooni).

Värvikeskuste Grupp OÜ poolt vastutavale hoiule võetud järgmised vahendid:

- * Fere OÜ kaubariiulid kogusummas 370 168 EEK
- * ES Sadolin AS riiulid, reklaamimaterjal kogusummas 602 914 EEK
- * Abraset OÜ kaubariiulid kogusummas 51 314 EEK
- * 3M Company kaubariiulid kogusummas 32 500 EEK
- * Bossa Teeninduse AS veeaparaat summas 4 990 EEK
- * K-Raua ACE müügistend kogusummas 500 EEK

Värvikeskuste Grupp OÜ on kasutusrendi tingimustel rentinud kaks sõiduautot Toyota Corolla Verso kogusummas 450 988 EEK (Lisa 12).

31.12.2006 seisuga on Värvikeskuste Grupp OÜ-l bilansiväline kohustus Columbus IT Partner Eesti AS suhtes 249 400 krooni. 2001. aastal tõsteti välja immateriaalsest põhivarast majandustarkavara Axapta (Columbus IT Partner Eesti AS). Programmi tänase seisuga firma kasutuses ei ole. Leping programmi hankijaga lõpetati 18. aprill 2001. aasta, seoses viimase suutmatusega toimivat süsteemi tarnida.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Värvikeskuste Grupp OÜ majandusaasta aruanne on kinnitanud ainuosaniku poolt „21“ juuni 2007.a. otsusega.

Olle Saare
Juhatuse liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Värvikeskuste Grupp OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine
(kroonides):

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Värvikeskuste Grupp OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital
alljärgnevalt:

Olle Saare
Juhatuse liige

Värvikeskuste Grupp OÜ osanike nimekiri

Osaniku nimi
Tammede allee 6

Audiitori järeldusotsus
Värvikeskuste Grupp OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Värvikeskuste Grupp OÜ 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega.

Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks

45 684 090 krooni ja finantstulemuseks 8 855 744 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Värvi keskuste Grupp OÜ majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2006.

Tallinnas, 25. juunil 2007.a.

Artur Suits
Vannutatud audiitor

VÄRVI KESKUSTE GRUPP OÜ
2006.a. majandusaasta aruanne

2
Juhatus liige

allkiri

Majandusaasta aruande allkirjad

Värvikeskuste Grupp OÜ (registrikood: 10172647) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Olle Saare (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007