

OÜ CULINA
Majandusaasta aruanne 2006

OÜ CULINA

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta 01. jaanuar 2006
algus:
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Ärinimi:	OÜ Culina
Äriregistri kood	10694897
Aadress:	E. Enno 42-1, Valga
Telefon:	76 41 157
Faks:	-
E-mail	liia.murumagi@mail.ee
Põhitegevusala:	Toitlustamine
Tegevjuht:	Liidia Murumägi

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Culina juhatus on koostanud ja kinnitanud 2006 majandusaasta aruande ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse esimees

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Liidia Murumägi	juhataja		01 märts 2007

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
Raamatupidamise aastaruanne.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne skeem 1.....	
RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides).....	
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	
Lisa 4. Võlakohustused.....	
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	
Lisa 6. Realiseerimise netokäive.....	
Lisa 7. Muud äritulud, -kulud.....	
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused.....	

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2006 MAJANDUSAASTA KOHTA

OÜ Culina on asutatud 2000. aasta septembris. Ettevõtte on üles ehitatud 100%-liselt Eesti residendi erakapitalil. Firmal on kaks osanikku, kellest üks tegutseb ka aktiivselt ettevõtte juhtimises. OÜ Culina põhitegevuseks on toitlustamine.

Tähtajaliste lepingutega oli tööl seisuga 31.12.2006 8 töötajat. Palgafond ulatus 2006 aastal 327 457 kroonini. Kogu palgafondist moodustas juhtkonna palk 17,4 % (57073.-) ja töötajate palk 82,6 % (270384.-).

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Culina kasum aastal 2006 on 86 383.- krooni. OÜ Culina juhatus teeb ettepaneku eraldada 4000.00 krooni kohustusliku reservkapitali loomiseks, bilansis rida 26.1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 71 003.00 krooni, bilansi rida 27

Jaotamata kasumi jääk pärast 2006 a majandusaasta aruande kinnitamist 153 386.00 krooni.

OÜ Culina juhataja

Raamatupidamise aastaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 16 esitatud OÜ Culina 2006. a. raamatupidamise aastaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaruanne kajastab OÜ Culina finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 01.03.2007, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Culina on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige

Bilanss

RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12. 2006.a.

AKTIVA (VARA)		31.12.06	31.12.05	Lisa d
KÄIBEVARA				
1. Raha ja pangakontod		8 994	206 021	1
3. Nõuded ostjate vastu		7 568	93 028	2
3.1. Ostjatelt laekumata arved		7 568	93 028	
3.3. Ebatõenäoliselt laekuvad arved				
4. Mitmesugused nõuded				
4.4. Muud lühiajalised nõuded				
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud				
6.1. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded				
7. Varud		0	0	
7.2. Lõpetamata toodang				
7.5. Ettemaksed hankijatele		0	0	
KÄIBEVARA KOKKU		16 562	299 049	
PÕHIVARA				
9. Materiaalne põhivara		400 815	248 628	3
9.2. Masinad ja seadmed		174 119	174 119	
9.3. Autod ja muud transpordivahendid		225 339	225 339	
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-211 070	-173 070	
9.3. Muu inventar, sisseseade ja muud		347 567	125 551	
9.4 Akumuleeritud põhivara inventari kulum (miinus)		-135 140	-103 311	
PÕHIVARA KOKKU		400 815	248 628	
AKTIVA (VARA) KOKKU		417 377	547 677	

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED		31.12.06	31.12.05	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
11. Võlakohustused		48 480	60 714	4
11.1 Tagatiseta võlakohustused		48 480	10 910	
11.5 Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgneval perioodil		0	49 804	
12. Ostjate (tellijate) ettemaksed		68 828	81 360	
13. Võlad hankijatele		13 698	213 844	
13.1. Hankijatele tasumata arved		13 698	213 844	
15. Maksuvõlad		37 635	11 716	5
16. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		51 350	50 040	
16.1. Võlad töövõtjatele		15 848	18 538	
16.4 Muud võlad		35 502	35 502	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		219 991	421 674	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
19. Pikaajalised võlakohustused		0	15 000	
0 19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused		0	15 000	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	15 000	
KOHUSTUSED KOKKU		219 991	436 674	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS				
22. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40000	
26. Reservid		4 000		
26.1. Kohustuslik reservkapital		4 000		
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		71 003	-63 219	
28. Aruandeperioodi kasum(kahjum)		82 383	134 222	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		197 386	111 003	
PASSIVA (kohustused ja osakapital) KOKKU		417 377	547 677	

Kasumiaruanne skeem 1

	ÄRITULUD	2006	2005	Lisad
1.	Realiseerimise netokäive	2 653 487	2 479 642	6
2.	Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
4.	Muud äritulud			
	ÄRITULUD KOKKU	2 653 487	2 479 642	
	ÄRIKULUD			
5.	Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 733 566	1 521 535	
6.	Mitmesugused tegevuskulud	324 306	353 625	
7.	Tööjõu kulud	436 511	385 502	
	7a) Palgakulu	327 457	283 452	
	7b) Sotsiaalmaksud	109 054	102 050	
8.	Kulum	69 828	63 827	
9.	Muud ärikulud	0	5 056	7
	ÄRIKULUD KOKKU	2 564 221	2 329 545	
	ÄRIKASUM (-KAHJUM)	89 276	150 097	
10.	FINANTSTULUD			
	10.e. muud intressi- ja finantstulud	554	30	
	FINANTSTULUD KOKKU	554	30	
11.	FINANTSKULUD			
	11.c. intressikulud	2 990	15 905	
	11.f. muud finantskulud	457	0	
	FINANTSKULUD KOKKU	3 447	15 905	
	KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	86 383	134 222	
12.	Erakorralised tulud	0	0	
	ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	86 383	134 222	

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	2006 a	2005 a
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	86 383	134 222
Materiaalse põhivara kulum (+)	69 828	63 827
Materiaalse põhivara likvideerimiskasum (-)		
Immateriaalse põhivara likvideerimiskahjum (+)		
Käibevara (v.a. raha ja pangakontod) muutus (algsaldo - lõppsaldo)	85 460	-5 267
Lühiajaliste kohustuste (v.a.laenud) muutus (lõppsaldo - algsaldo)	-201 683	62 225
Rahavood äritegevusest kokku	39 988	255 007
Rahavood investeerimisest		
Väljastatud laenud (-)		
Pikaajaliste nõuete muutus (algsaldo - lõppsaldo)	-14 999	-49 804
Soetatud põhivara (-)	-222 016	
Müüdud põhivara (+)		
Rahavood investeerimisest kokku	-237 015	-49 804
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud (+)		
Tasutud laenud (-)		
Aktiivkapitali suurendamine (+)		
Rahavood finantseerimisest kokku		
Kokku rahavood	-197 027	205 203
Rahajääk perioodi alguses	206 021	818
Rahajääk perioodi lõpul	8 994	206 021
Raha ja pangakontode muutus	-197 027	205 203

Käibevara muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed: maksude ettemaksed, ettemakstud tulevaste perioodide kulud ja varud.

Lühiajaliste kohustuste muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed: mitmesugused lühiajalised võlad ja viitvõlad.

Põhivara kulum on lisatud kasumiaruande halduskulu kirjele.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus on suurem kui

Kontoritehnikal 3000 EEK

Kontori ja köögi mööblil 10000 EEK

Ja millede kasutusaeg on pikem kui 1 aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| - muu inventar, sisseseade ja muud | 20 % aastas |
| - masinad ja seadmed | 10 % aastas |
| - kontoritehnika | 33,33% aastas |

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees, rida 16.1 summas 15 848.00 krooni.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	4	396
Pangakontodel EEK	8 990	205 625
Kokku	8 994	206 021

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 7 568.00 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanu d üle 1a	Kokku
7 568.00					7 568.00

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks jääkmaksumus	Sissetulek	Aasta kulum	Müüdnud	Sama jääkmaksumuses
1. Masinad ja seadmed	91 184	0	15 466	0	75 718
2. Sõiduvahendid	22 241	0	22 241	0	0
3. Muu inventar	135 203	0	32 121	0	103 082
KOKKU	248 628	0	69 828	0	178 800

Lisa 4. Võlakohustused

Laenuandja nimetus	Saldo 31.12.06	Järgneval aruande- perioodil tagasimaks- misele kuuluvad Summad	Nende makse- tähtajad	Intressi- määrad
Liidia Murumägi laen	48 480	48 480	31.12.2007	0%
KOKKU	48 480	48 480		

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	algsaldo	Arvestatud	tasutud	lõppsaldo
Üksikisiku tulumaks	(1 371)	35 419	32 600	(4 190)
Sotsiaalmaks	(11 299)	108 717	102 179	(17 837)
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	(-327)		134	(-461)
Töötuskindlustusmaks	(292)	2 946	2 917	(321)
Kogumispension	(173)	3 544	3 222	(495)
Käibemaks	(-1 092)	477 627	461 282	(15 253)

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

Ettevõtte 2006 a realiseerimise netokäive 2 653 487 krooni moodustus toitlustamisteenuse osutamisest.

Lisa 7. Muud äritulud, -kulud

Muude ärituludena on kasumiaruandes kajastatud tulud vastavalt:

Kasum põhivahendite müügist	0
Arvelduste saldode korrigeerimine	0
Kokku	0

Muude ärikuludena on kasumiaruandes kajastatud kulud vastavalt:

Arvestatud erisoodustuste maksed	0
Aruande perioodi kohalikud maksud	0
Kahjum põhivara müügist	0
Lepingutasud	0
Trahvid	0
Muud ärikulud (s.h. lootusetud arved)	0
Kokku	0

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Aastaaruande koostamise hetkel ei ole OÜ –I Culina juhatuse hinnangul ühtegi väljaantud garantiid ega ole käimas kohtuprotsesse, mis võiksid ettevõttele tulevikus kaasa tuua potentsiaalseid kohustusi.

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Culina (registrikood: 10694897) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Liidia Murumägi (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007