

OÜ CULINA

Majandusaasta aruanne

TARTU MAJANDUS
REGISTRI KOD
RISTE TOLGUS

26.06.2008

15 h. 24717

El

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

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 (EMTAK 55.5)
Tegevjuht:	Liidia Murumägi

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

OÜ Culina juhatus on koostanud ja kinnitanud 2007 majandusaasta aruande ning millele on alla kirjutanud Äriühingu juhatuse esimees

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Liidia Murumägi	juhataja		01 märts 2008

SISUKORD

<u>Tegevusaruanne</u>	5
<u>KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	6
<u>Raamatupidamise aastaruanne</u>	7
<u>Juhatuse deklaratsioon</u>	7
<u>Bilanss</u>	8
<u>Kasumiaruanne skeem 1</u>	10
<u>RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)</u>	11
<u>Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u>	12
<u>Lisa 1. Raha ja pangakontod</u>	14
<u>Lisa 2. Nõuded ostjate vastu</u>	14
<u>Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine</u>	14
<u>Lisa 4. Kapitalirent ja võlakohustused</u>	15
<u>Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud</u>	15
<u>Lisa 6. Realiseerimise netokäive</u>	16
<u>Lisa 7. Muud äritulud, -kulud</u>	16
<u>Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused</u>	16

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2007 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 tootlustamine, EMTAK klassifikaatori 55.5 järgi.

Tähtajaliste lepingutega oli tööl seisuga 31.12.2007 8 töötajat. Palgafond ulatus 2007 aastal 464 120 kroonini. Kogu palgafondist moodustas juhtkonna palk 15,6 % (72 305.-) ja töötajate palk 84,4 % (391 815.-).



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Culina kasum aastal 2007 on 981.- krooni. Eelmiste perioodide jaotamata kasum 153 386.00 krooni, bilansi rida 27

Jaotamata kasumi jääk pärast 2007 a majandusaasta aruande kinnitamist 154 367.00 krooni.

OÜ Culina juhataja



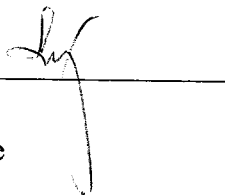
Raamatupidamise aastaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 16 esitatud OÜ Culina 2007. 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 01.03.2008, on raamatupidamise aastaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Culina on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus liige



Bilanss

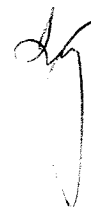
RAAMATUPIDAMISBILANSS SEISUGA 31.12. 2006.a.

AKTIVA (VARA)		31.12.07	31.12.06	Lisad
KÄIBEVARA				
1. Raha ja pangakontod		76 309	8 994	1
3. Nõuded ostjate vastu		2 720	7 568	2
3.1. Ostjatelt laekumata arved		2 720	7 568	
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		79 029	16 562	
PÕHIVARA				
9. Materiaalne põhivara		543 868	400 815	3
9.2. Masinad ja seadmed		60 252	174 119	
9.3. Autod ja muud transpordivahendid		293 429	225 339	
9.4. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		0	-211 070	
9.3. Muu inventar, sisseseade ja muud		190 187	347 567	
9.4 Akumuleeritud põhivara inventari kulum (miinus)		0	-135 140	
PÕHIVARA KOKKU		543 868	400 815	
AKTIVA (VARA) KOKKU				
		622 897	417 377	



PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

KOHUSTUSED		31.12.07	31.12.06	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
11. Võlakohustused		223 217	48 480	4
11.1 Tagatiseta võlakohustused		96 075	48 480	
11.5 Pikaajaliste liisingukohustuste tagasimaksed järgneval perioodil		127 142	0	4
12. Ostjate (tellijate) ettemaksed		68 828	68 828	
13. Võlad hankijatele		32 742	13 698	
13.1. Hankijatele tasumata arved		32 742	13 698	
15. Maksuvõlad		47 901	37 635	5
16. Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		51 842	51 350	
16.1. Võlad töövõtjatele		16 340	15 848	
16.4 Muud võlad		35 502	35 502	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		424 530	219 991	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
19. Pikaajalised võlakohustused		0	0	
0 19.1. Mittekonverteeritavad võlakohustused		0	0	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	0	
KOHUSTUSED KOKKU		424 530	219 991	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS				
22. Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000	
26. Reservid		4	4	
		000	000	
26.1. Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000	
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		153 386	71 003	
28. Aruandeperioodi kasum(kahjum)		981	82 383	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU		198 367	197 386	
PASSIVA (kohustused ja osakapital) KOKKU		622 897	417 377	



Kasumiaruanne skeem 1

ÄRITULUD	2007	2006	Lisad
1. Realiseerimise netokäive	3 180 291	2 653 487	6
2. Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
4. Muud äritulud			
ÄRITULUD KOKKU	3 180 291	2 653 487	
ÄRIKULUD			
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	2 197 973	1 733 566	
6. Mitmesugused tegevuskulud	313 247	324 306	
7. Tööjõu kulud	618 843	436 511	
7a) Palgakulu	464 120	327 457	
7b) Sotsiaalmaksud	154 723	109 054	
8. Kulum	45 565	69 828	
9. Muud ärikulud	0	0	
ÄRIKULUD KOKKU	3 175 628	2 564 221	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	4 663	89 276	
10. FINANTSTULUD			
10.e. muud intressi- ja finantstulud	0	554	
FINANTSTULUD KOKKU	0	554	
11. FINANTSKULUD			
11.c. intressikulud	3 659	2 990	7
11.f. muud finantskulud	23	457	7
FINANTSKULUD KOKKU	3 682	3 447	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	981	86 383	
12. Erakorralised tulud	0	0	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	981	86 383	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2007	2006 a
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	981	86 383
Materiaalse põhivara kulum (+)	45 565	69 828
Materiaalse põhivara likvideerimiskasum (-)		
Immateriaalse põhivara likvideerimiskahjum (+)		
Käibevara (v.a. raha ja pangakontod) muutus (algsaldo - lõppsaldo)	4 848	85 460
Lühiajaliste kohustuste (v.a.laenud) muutus (lõppsaldo - algsaldo)	-61 404	-201 683
Rahavood äritegevusest kokku	-10 010	39 988
Rahavood investeerimisest		
Väljastatud laenud (-)		
Pikaajaliste nõuete muutus (algsaldo - lõppsaldo)	127 142	-14 999
Soetatud põhivara (-)	-31 829	-222 016
Müüdud põhivara (+)		
Rahavood investeerimisest kokku	95 313	-237 015
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud (+)		
Tasutud laenud (-)		
Aktiivkapitali suurendamine (+)		
Rahavood finantseerimisest kokku		
Kokku rahavood	85 303	-197 027
Rahajääk perioodi alguses	8 994	206 021
Rahajääk perioodi lõpul	76 309	8 994
Raha ja pangakontode muutus	85 303	-197 027

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 masinad ja seadmed | - 20 % aastas 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 16 340.00 krooni.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2007	2006
Sularaha kassas	6 746	4
Pangakontodel EEK	69 563	8 990
Kokku	76 309	8 994

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 720.00 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	Ületanud üle 1a	Kokku
2 720,00					2 720,00

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Aasta alguseks jääkmaksumus	Sissetulek	Aasta kulum	Müüdud	Sama jääkmaksumuses
1. Masinad ja seadmed	75 718	0	15 466	0	60 252
2. Sõiduvahendid	0	301 288	7 859	0	293 429
3. Muu inventar	103 082	109 345	22 240	0	190 187
KOKKU	178 800	410 633	45 565	0	543 868

Lisa 4. Kapitalirent ja võlakohustused

OÜ Culina rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

Nimetus ja kellelt renditud	Maksed 2007	Maksed peale 2007 aastat	Leping lõpeb
Kaubik Renault SEB pank	61 476	127 142	15.08 2010
KOKKU	61 476	127 142	

Laenuandja nimetus	Saldo 31.12.07	Järgneval aruande-perioodil tagasimaks-misele kuuluvad Summad	Nende makse-tähtajad	Intressi-määrad
SEB pank KAPITALIRENT	127 142	45 268	Igakuu	
Liidia Murumägi laen	96 075	96 075	31.12.2008	0%
KOKKU	223 217	141 343		

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	algsaldo	Arvestatud	tasutud	lõppsaldo
Üksikisiku tulumaks	(3 729)	58 903	58 934	(3 698)
Sotsiaalmaks	(17 837)	153 186	153 599	(17 424)
Töötuskindlustusmaks	(321)	4 935	4 936	(320)
Kogumispension	(495)	5 815	6 006	(304)
Käibemaks	(15 253)	141 808	130 906	(26 155)

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

Ettevõtte 2007 a realiseerimise netokäive 3 180 291 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)	3 682
Kokku	3 682

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

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

