

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	01.01.2007
aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
ärinimi nimi:	Neli Transport OÜ
registrikood:	10645778
tänavaja korteri number:	Tolli põik 4-7
linn:	Kuressaare
postisihthumber:	93813
maakond:	Saare
telefon:	+372 50 82 851
e-posti aadress:	loona@loona.ee
veebilehe aadress:	www.loona.ee
post:	Uus Roomassaare 38
	Kuressaare
	93816

Sisukord

Tegevusaruanne	lk	3
Raamatupidamise aastaaruanne	lk	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	lk	5
Bilanss	lk	6
Kasumiaruanne	lk	7
Rahavoogude aruanne	lk	8
Omakapitali muutuste aruanne	lk	9
 Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk	10
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	lk	10
Lisa nr. 2 Maksunõuded ja -kohustused	lk	13
Lisa nr. 3 Materiaalne põhivara	lk	13
Lisa nr. 4 Müügitulu tegevusalade lõikes	lk	13
Lisa nr. 5 Tehingud seotud osapooltega	lk	14
Lisa nr. 6 Tingimuslikud kohustused	lk	14
 Juhatuse allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele	lk	15
 Kasumi jaotamise ettepanek	lk	16
Osanike nimekiri	lk	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Neli Transport OÜ tegeleb alates 2003. aasta juulikuust. Ettevõtte põhilised tegevusalad on majutus- ja toitlustusteenuste pakkumine Loona Mõisas.

Tulud, kulud, ja kasum

2007. aastal oli Neli Transport OÜ müügitulu 395 tuhat krooni, käive langes võrreldes eelmise aastaga 9,5 %.

Ärikulud moodustasid kokku 423 tuhat krooni, mitmesugused tegevuskulud moodustasid – 232 tuhat krooni, kaubad ja teenused 101 tuhat krooni, palgakulu 70 tuhat krooni ja amortisatsioon 16 tuhat krooni. Ettevõtte 2007. aasta majandustulemuseks kujunes 24 tuhat krooni kahjumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Käibe kasv %	- 9,5 %	- 59 %
Puhasrentaablus	- 6 %	0,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2007 - \text{müügitulu } 2006) / \text{müügitulu } 2006 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Tehingud toimuvad kas Eesti kroonides või eurodes, mistõttu valuutakursi risk on piiratud.

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 20 tuhat krooni.

Neli Transport OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku 69 tuhat krooni, kasvades aastaga 18,6 %. Tööjõukulude kasv on tingitud palgatõusudest..

Juhatuse liikmetele juhatuses osalemise eest eraldi töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele lepinguliste suhete lõppemisel täiendavat kompensatsiooni ette ei ole nähtud.

Neli Transport OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe kasvatamine.

Gert Nepper juhatuse liige 30.06.2008

Dimo Liiva juhatuse liige 30.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Neli Transport OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Neli Transport OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Neli Transport OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Gert Nepper juhatuse liige 30.06.2008

Dimo Liiva juhatuse liige 30.06.2008

Bilanss

	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA		
Käibevara		
Raha	60 402	59 028
Nõuded ja ettemaksud		
- <i>Ostjate laekumata arved</i>	12 940	7 834
- <i>Käibemaksu ettemaks</i>	8 063	10782
- <i>Kulude ettemaks</i>	1 189	0
KOKKU:	22 192	18 616
Varud	2 746	8 801
Käibevara kokku	85 340	86 445
Materiaalne põhivara		
Ruumide parendamine jääkmaksumuses	2 554	5 098
Masinad ja seadmed jääkmaksumuses	15 863	720
Inventar ja arvutid jääkmaksumuses	5 809	13 689
Kokku materiaalne põhivara	24 226	19 507
KOKKU AKTIVA	109 566	105 952
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Võlad:		
- <i>Lühiajalised laenud</i>	20 216	19 216
- <i>Ostjate ettemaksud</i>	0	850
- <i>Hankijate tasumata arved</i>	31 780	9 899
- <i>Maksuvõlad</i>	3 181	2 569
- <i>Võlad töövõtjatele</i>	12 040	6 718
Lühiajalised kohustused kokku	67 217	39 252
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Muud reservid	30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	-7 300	-9 493
Aruandeaasta kasum	-24 351	2 193
Kokku omakapital	42 349	66 700
KOKKU PASSIVA	109 566	105 952

Kasumiaruanne

	2007	2006
Realiseerimise netokäive	395 170	437 574
Muud äritulud	3 424	5 137
Ärikulud:		
Kaubad ja materjalid	101 516	88 911
Mitmesugused tegevuskulud	232 143	272 123
Tööjõukulud:	69 522	58 601
- <i>Palgakulud</i>	52 153	44 247
- <i>Palgaga seotud maksud</i>	17 369	14 354
Kulum	15 616	15 927
Muud ärikulud	4 275	5 121
Kokku ärikulud:	423 072	440 683
Ärikasum	-24 478	2 028
Finantstulud 127 165		
Aruandeaasta puhaskasum/-kahjum	-24 351	2 193

Rahavoogude aruanne

	2007	2006
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Kasum/kahjum	-24 478	2 028
Materiaalse põhivara amortisatsioon	15 616	15 927
Äritegevusega seotud käibevarade (v.a raha) muutus	-3 576	15 598
Varude muutus	6 055	-1 243
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	26 965	-84 552
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
KOKKU	20 582	-52 242
INVESTEERIMISE RAHAVOOD		
Materiaalse põhivara soetus	-20 335	0
Saadud intressid	127	165
INVESTEERIMISE RAHAVOOD		
KOKKU	-20 208	165
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		
Saadud laene	31 000	16 716
Tagastatud laene	-30 000	-
FINANTSEERIMISE RAHAVOOD		
KOKKU	1 000	16 716
RAHAVOOD KOKKU	1 374	-35 361
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi		
algul	59 028	94 389
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 374	-35 361
Raha ja raha ekvivalendid aruandeperioodi lõpul	60 402	59 028

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	30 000	-9 493	64 507
Aruandeperioodi					
puhaskasum				2 193	2 193
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000		-7 300	66 700
Aruandeperioodi					
puhaskasum	0	0		-24 351	-24 351
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000		-31 651	42 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Neli Transport 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 Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Neli Transport OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, samuti nõudmiseni hoiuseid.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud seotusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude jääkide hindamisel kasutatakse FIFO meetodit ja varude arvestamisel kasutatakse perioodilist arvestust.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraobjekti soetusmaksumus koosneb tema ostuhinnast ja kõigist väljaminekutest, mis on vaja teha kuni põhivaraobjekt on sihipäraseks kasutuselevõtmiseks valmis.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud tööead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik tööiga
Ruumide parendus	20%	5 aastat
Masinad ja seadmed	33%	3 aastat
Inventar	20-33 %	3-5 aastat
Arvutid	33%	3 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tuluks on loetud põhitegevusega seonduvat kaupade/teenuste müüki. Tulud, mis ei ole seotud põhitegevusega on esitatud kas muude äri- või finantstuludena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohutuste saldode muutused.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 6.

Lisa 2 Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides) Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	8063	0	10782	0
Üksikisiku tulumaks	0	595	0	415
Sotsiaalmaks	0	2376	0	1980
Töötukindlustusmakse	0	144	0	120
Kogumispension	0	66	0	54
Kokku	8063	3181	10782	2569

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Ruumide parendamine	Masinad ja seadmed	Inventar arvutid	KOKKU
Soetusmaksumus				
31.12.2006	12 730	4 200	46 758	63 688
Soetused	0	20 335	0	20 335
Soetusmaksumus				
31.12.2007	12 730	24 535	46 758	84 023
Akumuleeritud				
kulum 31.12.2006	7 634	3 477	33 070	44 181
Aruandeperioodi				
amortisatsioonikulu	2 542	5 195	7 879	15 616
Akumuleeritud				
kulum 31.12.2007	10 176	8 672	40 949	59 797
Jääkväärtus				
Jääkväärtus				
31.12.2006	5 098	720	13 689	19 507
Jääkväärtus				
31.12.2007	2 554	15 863	5 809	24 226

Lisa 4 Müügitulu tegevusalade lõikes

(kroonides)		
Tegevusala	2007	EMTAK
Majutus Loona külalistemajas	198870	55103
Peo- ja seminariruumide üür üritusteks		
koos tehnikaga (muusika, video)	93255	68201
Toitlustamine kohvikus „Loona“	73260	56101
Elektrienergia edasimüük	29785	35141
KOKKU	395170	

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- o emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- o tütar- ja sidusettevõtted;
- o teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- o juhtkond.

Aruandeaastal saadi juhatuse liikmelt lühiajalist intressita laenu 31 000 krooni ja maksti tagasi varasematel perioodidel võetud laenu 30 000 krooni.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum/kahjum seisuga 31.12.2007 moodustas 31 651 krooni, seega ei ole Neli Transport OÜ-l võimalik dividende välja maksta ning puudub ka väljamaksmisest tulenev tulumaksu tingimuslik kohustus.

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Neli Transport OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Gert Nepper juhatuse liige 30.06.2008

Dimo Liiva juhatuse liige 30.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	-7 300
2007. aasta puhaskahjm	-24 351
Kokku kahjum seisuga 31.12.2007	-31 651

Gert Nepper juhatuse liige 30.06.2008

Dimo Liiva juhatuse liige 30.06.2008

OSANIKE NIMEKIRI

Neli Transport OÜ üle osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb kahest osast, mis kuuluvad:

- Gert Nepper- 1 osa
- Dimo Liiva - 1 osa

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10645778	Osaühing Neli Transport	01.01.2007	31.12.2007

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	club@privilege.ee
Mobiiltelefon	+372 50-40075
Mobiiltelefon	+372 50-82851

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Gert Nepper	37111180014	Kuressaare	20000
Diimo Liiva	37511120006	Kuressaare	20000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Neli Transport (registrikood: 10645778) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Gert Nepper (Juhatuse liige) - kinnitanud 29.06.2009