

MAJANDUSAASTA ARUANNE

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

ärinimi :	OÜ Esmekor
registrikood:	11291012

tänav:	1.Mai pst. 21a-3
linn:	Tapa
vald:	Tapa
postisihthnumber:	45106
maakond:	Lääne-Virumaa

telefon:	53 447 289
e-posti aadress:	annely.elhi@mail.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevusjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne (alustades puhaskasumist)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9 -10
Lisa 1 Raha	11
Lisa 2 Ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Muud võlad	12
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Ärikulud	13
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006.a.majandusaasta aruandele	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Oü Esmekor alustas oma tegevust 11.10.2006 aastal.
Põhitegevusalaks on üldehitus, remonttööd ja raamatupidamisteenuse osutamine .

Tulu,kulud ja kasum

2006 aastal moodustas OÜ Esmekor ehitusteenuse eest tulu 500 tuhat krooni.
Oü Esmekori puhaskasum kujunes 27 tuhat krooni.

Pealmised finantssuhtarvud	2006	Valem
Müügitulu(tuh kr)	502	
Puhaskasum (tuh kr)	27	
Puhaskasumi marginaal	5,4%	puhaskasum/ärituludega*100
ROA	11,3%	puhaskasum/varad kokku*100
ROE	40,3%	puhaskasum/omakapital kokku*100

Investeeringud

Aruande perioodil soetati põhivara 60 tuhande krooni eest.
Osteti VW Transporter, armatuurisiduja ja võsalõikuri.

Personal

Oü Esmekori oli 2006 aastal neli palgatöölist, tööjõukulu 80 tuhat krooni.
Juhatuse esimees ja juhatuse liikmed eraldi tasu juhatuse esimehe ning juhatuse liikme kohustuste täitmise eest ei ole saanud.
Juhatuse liikmetele ei maksta nenedega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aruande koostamispäeva ja bilansi kuupäeva vahemikul soetatati põhivara 500 tuhande krooni eest.
Oü Esmekori põhieesmärgiks on säilitada olemasolev turupositsioon ning leida senistele turgudele lisaks ka uusi võimalusi.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Esmekor tegevjuhtkond 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 ilmsid bilansi kuupäeva [31.12.2006](#) ja aastaaruande koostamispäeva [31.05.2007](#) 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.

Tegevjuhtkonna hinnangul on OÜ Esmekor jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tegevjuhtkond kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

[Tapal, 25.juuni 2007.a](#)

Juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	89018	0
Nõuded ostjate vastu		2301	0
Ettemaksed tarnijatele	2	7222	0
Käibevara kokku		98541	0
Põhivara			
Masinad ja seadmed		25424	0
Inventar, tööriistad		35049	
Akumuleeritud põhivara kulum		-1500	0
Põhivara kokku	3	58973	0
VARAD KOKKU		157514	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	4	27128	0
Võlg töötajale	4	33248	0
Maksuvõlad	4	29932	0
Lühiajalised kohustused kokku		90308	0
KOHUSTUSED KOKKU		90308	0
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27206	0
OMAKAPITAL KOKKU		67206	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		157514	0

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	6	501950	0
Kaubad, materjal ja teenused		304611	0
Muud tegevuskulud		88140	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		60385	0
Sotsiaalmaks		19927	0
Töötuskindlustusmaks		181	
Tööjõu kulud kokku		80493	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	1500	0
Kulud kokku	7	474744	0
Ärikasum (-kahjum)		27206	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		27206	0

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		27206	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	1500	0
Nõuete ja ettemaksete muutus		-7222	0
Nõuded ostjate vastu		-2301	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		90308	0
Kokku rahavood äritegevusest		109491	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-60473	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-60473	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Omaosade soetamine		40000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40000	0
Rahavood kokku		89018	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		89018	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	89018	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- -rimata valuuta- kursi- vahed	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskaum				27206	27206
Osakapitali moodustamine	40000				40000
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	0	27206	67206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Oü Esmekor 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, kontode jääke pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

Inventar ja tööriistad	5-10 aastat
IT seadmed	5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 ja muudest kokkulepitud tingimustest.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Lisa 1 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	26218	0
Pangakontod	62800	0
Raha kokku	89018	0

Lisa 2 Ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	7222	0
Ettemaksed kokku	7222	0

Lisa 3	Materiaalne põhivara			
	ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar Ja tööriistad	kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005		0	0	0
2006 soetamine	0	25424	35049	60473

Soetusmaksumus 31.12.2006	0	25424	35049	60473
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	848	652	1500
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	848	652	1500
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	24576	34397	58973

Lisa 4 Muud võlad

	<i><u>Tagasimakse tähtaeg</u></i>			
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul üle 5 aasta	
Tarnijatele	27128	27128	0	0
Muud võlad	63180	63180	0	0
Kokku	90308	90308	0	0

Kõik võlad on Eesti kroonides

Muud võlad:	
Käibemaks	5168
Sotsiaalmaks	19927
Tulumaks	4324
Töötuskindlustus	344
Pensionikindlustus	169
Võlg töötajale	33248

Lisa 5 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
osakapital (kroonides)	40 000	0
osakute arv (tk)	4	0
Osa nimiväärtus (kroonides)	10000	0

Lisa 6 Müügitulu

Oü Esmekor müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	501950	0

Oü Esmekor müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

ÜldEhitus	500 000
Raamatupidamisteenus	1 950
Kokku	501 950

Lisa 7 Ärikulud

Ärikulud	2006	2005
Materjalid, teenused	304611	0
Küttekulu	11168	0
Töövahendid, tööriietus	16658	0
Tööjõukulud	80493	0
Põhivara kulum	1500	0
Seadmete üür	35528	0
Muud kulud	16946	

Müüdnud toodangu kulu kokku	466904
------------------------------------	---------------

Üldhalduskulud	2006	2005
Side- ja kontorikulud	4205	0
Muud kulud	3635	0
Üldhalduskulud kokku	7840	

TEGEVJUHTKONNA ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Oü Esmekor tegevjuhtkond on koostanud 2006.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

_____	_____ 2007.a.
Juhatuse liige	
Reigo Jaakson	

_____	_____ 2007.a.
Juhatuse liige	
Annely Elhi	

_____	_____ 2007.a.
Juhatuse liige	
Reimo Jaakson	

_____	_____ 2007.a.
Juhatuse liige	
Koit Laisaar	

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Oü Esmekor juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 27 206 krooni alljärgnevalt:

1. Kanda kohustuslikku reservkapitali 1/20 puhaskasumist 1360 krooni.
Seega jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 25 846 krooni.
2. Jaotamata kasum 25 846 kanda eelmiste perioodide kasumi arvele.

Juhatuse liige

OÜ Esmekor osanike nimekiri

Osa omaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osa suurus
Reigo Jaakson	37612085220	Kadrina vald, Lääne-Virumaa	10 000
Reimo Jaakson	37909055228	Kadrina vald, Lääne-Virumaa	10 000
Koit Laisaar	37707075226	Tapa vald, Lääne-Virumaa	10 000
Annely Elhi	47306025219	Tapa vald, Lääne-Virumaa	10 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing ESMEKOR (registrikood: 11291012) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

ANNELY ELHI (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2007