

OÜ Althea
Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007
Äriregistri number:	10004358
Aadress:	Pärnu mnt. 154, 11317 Tallinn
Telefon:	6 500 765
Faks:	6 500 766
Elektronpost:	thea@althea.ee
Põhitegevusala:	naiste rõivaste disain, valmistamine ja turustamine
Juhataja:	Thea Pilvet-Martinson

SISUKORD

Tiitelleht	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Varud	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kasutusrent	12
Lisa 4 Kapitalirent	12
Lisa 5 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	12
Omanike nimekiri	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Althea on tänaseks tegutsenud üle kümne aasta. Ettevõtte tegutseb jätkuvalt samal põhitegevusalal, naiste rõivaste disain, tootmine ja turustamine, pakkudes moekunstnik Thea Pilvet-Martinsoni poolt disainitud ja OÜ-s Althea toodetud rõivaid Eesti moeteadlikule tarbijale.

2007. aastal oli müügikäive kokku 1 711,3 tuhat krooni, vähenedes 2006.a käibega võrreldes 10 %. Muutus on tingitud 2006. aastal toimunud ühekordsest müügitehingust.

Toodangu eksporti 2007. aastal ei toimunud.

Ettevõttes töötas keskmiselt 6 töötajat, kellele arvestati tasu kokku üldsummas 415,5 tuhat krooni. Juhatajale arvestati tasu 84 tuhat krooni.

2007. aastal olid Althea kaubamärgi all toodetud rõivad esindatud nii kevadisel kui sügisel Eesti juhtivat moesuunda propageerival üritusel Fibit. Lisaks avaldasid mitmed juhtivad naisteajakirjad moefotosid just Althea kaubamärgi toodetega.

Jätkus kaubamärgi Code 9 all toodetud rõivaste müük. Nimetatud Althea kaubamärgi all disainitud ja toodetud rõivad on suunatud lapseootel naistele, kes hindavad mugavust, kehasõbralikkust ja moekust. Aastal 2008 on plaanis täiustada Code 9 nii graafilist disaini kui ka konstruktsioone

Toodete kvaliteedi tõstmise eesmärgil alustati masinapargi uuendamist.

Aastal 2008 plaanitakse jätkata disaintoodete tootmist ja realiseerimist samas mahus, rikastamaks kaupluste rõivavalikut eriilmeliste moerõivaste väikeseeriatega. Samuti on plaanis uuendada Althea kaubamärgi graafikat ja luua kodulehekülge.

Thea Pilvet-Martinson
Juhataja

JUHATUSE DEKLARATSIOON

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

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Althea jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Thea Pilvet-Martinson
Juhataja

Tallinn, 27.juuni 2008.a

BILANSS

		kroonides	
	31.12.2007	31.12.2006	Lisad
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	305 630	282 644	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata summad	145 772	145 187	
Nõuded ostjate vastu kokku	145 772	145 187	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	11 649	4 286	
Varud			1
Tooraine ja materjal	59 048	37 012	
Lõpetamata toodang	-	-	
Valmistoodang	62 496	61 086	
Varud kokku	121 544	98 098	
Käibevara kokku	584 595	530 215	
Põhivara			2
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	312 945	178 945	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	09 450	91 432	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-264 558	-219 844	
Materiaalne põhivara kokku	157 837	50 533	
Põhivara kokku	157 837	50 533	
AKTIVA (varad) KOKKU	742 432	580 748	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Võlakohustused kokku	-	5 000	
Võlad tarnijatele	211 758	90 817	
Maksuvõlad	43 738	38 519	5
Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	35 643	29 587	
Intressivõlad	-	15	
Muud	-	-	
Viitvõlad kokku	35 643	29 602	
Kohustused kokku	291 139	163 938	
Omakapital			
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Muud reservid	246 000	246 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	126 810	-79 845	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	34 483	206 655	
Omakapital kokku	451 293	416 810	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	742 432	580 748	

KASUMIARUANNE

kroonides

	2007	2006	Lisa
Müügitulu	1 711 343	1 903 084	
Äritulud kokku	1 711 343	1 903 084	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 410	81 613	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	655 677	612 551	
Mitmesugused tegevuskulud	409 901	518 115	3
Tööjõukulud			
Palgakulu	415 511	359 736	
Sotsiaalmaksud	137 117	108 696	
töötuskindlustus	1 243	1 079	
Tööjõukulud kokku	553 871	469 511	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 714	14 446	
Muud ärikulud	10 062	260	
Ärikasum (-kahjum)	38 528	206 588	
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud	56	67	
Intressikulud	-4 101	-	4
Finantstulud ja -kulud kokku	-4 045	67	
Aruandeaasta puhaskasum	34 483	206 655	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	2007.a	2006.a
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	34 483	206 655
<u>Korrigeerimised:</u>		
Materiaalse põhivara amortisatsioon	44 714	14 446
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-	-
Nõuded ostjate vastu	-585	122 813
Muud nõuded	-7 362	6 885
Ettemaksud	-	-
Varud	-23 446	60 249
Võlad hankijatele	120 941	-68 287
Muud lühiajalised võlad	-5 000	-39 018
Maksuvõlad	5 219	-15 631
Viitvõlad	6 041	-1 096
Kokku rahavood äritegevusest	175 005	287 052
 Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	-78 195	-48 470
 Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 195	-48 470
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi tasumine	-73 824	-
Rahavood finantseerimistegevusest	-73 824	-
 Rahavood kokku	22 986	238 582
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	282 644	44 062
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 986	238 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	305 630	282 644

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	kroonides				
	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.2006	40 000	250 000	-165 109	85 264	210 155
Eelmiste perioodide kasum			85 264		85 264
2005. aasta kahjum				-85 264	-85 264
Aruandeaasta kasum				206 655	206 655
31.12.2006	40 000	250 000	- 79 845	206 655	416 810
01.01.2007	40 000	250 000	- 79 845	206 655	416 810
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			206 655		206 655
2006.a kasum				-206 655	-206 655
Aruandeaasta kasum				34 483	34 483
31.12.2007	40 000	250 000	126 810	34 483	451 293

AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ Althea 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele.

OÜ Althea kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusskeemi ja –meetodi muudatused

Arvestusskeemi muutusi aruandeperioodil ei ole.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ostjate vastu

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real “Ebatõenäoliselt laekuvad arved”. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Tootmiseseadmed	20-30%
Muud masinad ja seadmed	10-25%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-30%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2007.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamispäeva 20.06.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunuga.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

LISAD

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Varud

Varude suurus seisuga 31.12.2007.a. on 121 544 krooni, millest moodustavad põhimaterjalid 48,6%, summas 59 048 krooni ning valmistoodang 51,4 %, summas 62 496 krooni. Pooltoodangut aasta lõpu seisuga asutuses ei ole.

Inventuurid viidi läbi seisuga 31.12.2007. Materjalide inventuur on tehtud ostuhinnas, valmistoodangu inventuur on tehtud omahinnas. Allahindlusi 2007 aastal tehtud pole. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	178 945	91 432	270 377
Soetamine	134 000	18 018	152 018
Soetusmaksumus 31.12.2007	312 945	109 450	422 395
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-147 859	-71 985	-219 844
Arvestatud kulum	-40 620	-4 094	- 44 714
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	-	-	-
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-188 479	-76 079	-264 558
Jääkmaksumus 31.12.2006	31 086	19 447	50 533
Jääkmaksumus 31.12.2007	124 466	33 371	157 837

Lisa 3. Kasutusrent

OÜ Althea rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot.

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
2007. aasta maksed	73 641	-	73 641
2006. aasta maksed	69 692	-	69 692

Kontori- ja ettevõtte põhitegevuseks on vajalik pind renditud.

2007. aasta maksed	95 483 krooni
2006. aasta maksed	95 483 krooni

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Althea rendib kapitalirendi tingimustel õmblusmasinaid.

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
2007. aasta maksed	73 824	-	73 824
Sh esimene osamakse	20 100	-	20 100

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.detsember 2007		31.detsember 2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-	4 107	-	18 779
Kinnipeetud tulumaks	-	11 618	-	8 175
Sotsiaalmaks	-	26 464	-	10 288
Erisoodustuse tulumaks	-	-	-	-
Kohustusliku kogumispensioni makse	-	863	-	735
Töötuskindlustus makse	-	686	-	542
Kokku	-	43 738	-	38 519

OMANIKE NIMEKIRI

Ühe osa, suurusega 40 000 krooni, ainuomanik on Thea Pilvet-Martinson, isikukood 46101250398.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Althea 2007. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse poolt 27. juunil 2008.a.

Thea Pilvet-Martinson
Juhataja

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Seisuga 31.12.2007.a. on eelmiste perioodide ja aruandeaasta kasum järgmine:

eelmiste perioodide jaotmata kasum	126 810	krooni
aruandeaasta kasum	34 483	krooni
Kokku kasum	161 293	krooni

Juhataja teeb üldkoosolekule ettepaneku 2007. aasta puhaskasumit summas 34 483 krooni mitte jaotada.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Althea (registrikood: 10004358) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Thea Pilvet-Martinson (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008