

Majandusaasta aruanne

OÜ ACCOUNT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	10784818
Aadress:	Käbi 8-2, Tallinn 11214
Telefon:	51 53 383
Faks:	6 723 280
Elektronpost	ivi.sc@online.ee
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Ivi Schwarz

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	12
Lisa 5. Müügitulu	12
Lisa 6. Dividendide tulumaks.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	14
OSANIKE NIMEKIRI	15



Tegevusaruanne

OÜ Account põhitegevuseks on raamatupidamis-ja finantsalased teenused ja konsultatsioonid.

OÜ Account loodi 2001. aastal.

2006. aasta oli ettevõttele stabiilne, laienemist ei toimunud. Juhtkonnale tundub, et turg hakkab pakutavast teenusest küllastuma, ning on vaja leida uusi väljundeid.

OÜ Account juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele ei ole 2006. aastal tasu makstud.



Ivi Schwarz

Juhatuses liige

Juhatuse deklaratsioon

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2007 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.

Juhatuse hinnangul on OÜ Account jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30 juunil 2007.a

Ivi Schwarz

juhatuse liige



Bilanss

kroonides

AKTIVA**31.12.2006 31.12.2005****KÄIBEVARA**

Raha ja pangakontod	Lisa 1	45 260	14 935
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	14 396	11 402
Ostjate tasumata summad		14 396	11 402
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 6	100 000	103 610
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	978
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	0	978
KÄIBEVARA KOKKU		159 656	130 925

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	0	3 492
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		0	65 425
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		0	-61 933
PÕHIVARA KOKKU		0	3 492
AKTIVA KOKKU		159 656	134 417



kroonides

PASSIVA**31.12.2006 31.12.2005****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

Võlad tarnijatele		2 977	1 296
Maksuvõlad	Lisa 4	1 292	0
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		72	0
Intressivõlad	Lisa 4	72	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 341	1 296

KOHUSTUSED KOKKU		4 341	1 296
-------------------------	--	--------------	--------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		89 121	84 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 194	4 884

KOKKU OMAKAPITAL		155 315	133 121
-------------------------	--	----------------	----------------

PASSIVA KOKKU		159 656	134 417
----------------------	--	----------------	----------------



Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	241 200	189 453
Muud äritulud		0	2 360
ÄRITULUD KOKKU		241 200	191 813
ÄRIKULUD			
Edasimüüdud teenused		163 450	0
Mitmesugused tegevuskulud		56 601	191 930
Kulum		3 492	6 982
põhivara kulum ja väärtuse langus		3 492	6 982
Muud ärikulud		72	0
ÄRIKULUD KOKKU		223 615	198 912
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		17 585	-7 099
FINANTSTULUD JA -KULUD			
intressitulud(kulud)		4 609	11 984
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		0	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		22 194	4 884
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		22 194	4 884
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		22 194	4 884



Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	41 427	0	85 427
Eelmise perioodi kasum			42 810		
2005.a. kasum				4 884	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	84 237	4 884	133 121
Eelmise perioodi kasum			4 884	-4 884	
2006.a. kasum				22 194	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	89 121	22 194	155 315

Vastavalt OÜ Account põhikirjale on osakapitali suuruseks 40.000 krooni.

2006. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2006. aastal dividende 2005.a. eest ei makstud.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2005	kroonides 2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	22 194	4 884
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	3 492	6 982
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	25 686	11 866
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-2 994	15 729
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	0	279
Maksuvõlad (+/-)	2 342	-612
Võlgnevus hankijatele (+/-)	1 681	-1 024
Ostjate ettemaksed (+/-)	0	-2 500
Viitvõlad (+/-)	3 610	102 523
Põhitegevuse genereeritud raha	30 325	126 261
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	30 325	126 261
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	0	-125 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	-125 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	30 325	1 261
RAHA ALGJÄÄK	14 935	13 674
RAHA LÕPPJÄÄK	45 260	14 935



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup 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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe 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:

- inventar 40% aastas
- immateriaalne põhivara 50 % aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Account moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005
Sularaha kassas	12 155	5351
Pangakontod EEK	33 105	9 584
Kokku	45 260	14 935

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 14 396 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Tähtaja ületanud kuni 30 p.	Kokku
7198	7198	14 396

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	65 425	65 425
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	61 933	61 933
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	3 492	3 492
Mahakantud põhivara kulum (-)	-65 425	-65 425
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	3 492	3 492
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0



Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2006 Võlg	31.12.2005 Ettemaks
Käibemaks	1 292	978
Kokku	1 292	978

Maksuameti intresside võlg, 72 krooni, ei sisaldu maksuvõlas, vaid asub kirjel viitvõlad.

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2006		2005	
Raamatupidamis teenus	121 200	50 %	120 382	91%
Konsultatsioonid	120 000	50 %	71 431	9 %
Kokku	241 200	100%	191 813	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2006		2005	
Eesti	241 200	100%	191 813	100 %

Lisa 6. Dividendide tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 111,3 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 24,5 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 86,8 tuhat krooni



Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Account juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30" juunil 2007 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Ivi Schwarz

juhatuse liige



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Account juhatus teeb ettepaneku kanda 2006. aasta lõpuks kogunenud 22 194 krooni suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.



OSANIKE NIMEKIRI

30.06.2007

OÜ-l Account oli 2006.a. majandusaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : Ivi Schwarz

aadress : Käbi 8-2, Tallinn 11214

isikukood : 47105187211

osa nimiväärtus : 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni



Majandusaasta aruande allkirjad

Account OÜ (registrikood: 10784818) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivi Schwarz (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007