

29.06.2007

257148

OSAÜHING ACCRA

2006. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala
Juriidiline aadress

Koduelektroonika jae- ja hulgimüük
Tallinn, 10143, Rävala pst.7

Äriregistri nr
Telefon
Faks
E-post
Koduleht
Tegevjuht

10309075
+372 6604450
+372 6604376

www.accra.ee
Marti Lutsoja

Aruandeaasta algus
Aruandeaasta lõpp
Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

01.01.2006
31.12.2006

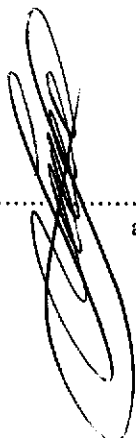
- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	8
Rahavoogude aruanne (kaudmeetod)	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod	14
Lisa 3. Maksud	15
Lisa 4. Varud	16
Lisa 5. Materiaalne põhivara	16
Lisa 6. Kapitalirent	17
Lisa 7. Kasutusrent	17
Lisa 8. Pikaajalised kohustused	18
Lisa 9. Eraldised	19
Lisa 10. Osakapital	19
Lisa 11. Müügitulu	19
Lisa 12. Muud müügitulud	20
Lisa 13. Kaubad, materjalid ja teenused	20
Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15. Muud ärikulud	21
Lisa 16. Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 17. Rahavoogude aruanne	21
Lisa 18. Laenude tagatised ja panditud varad	21
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 20. Bilansivälised varad ja kohustused	22
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	23
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	24

Juhatuse liige 2

allkiri



Tegevusaruanne

OÜ Accra alustas oma tegevust 1991.aastal. Firma põhitegevusalaks on olnud müügitgevus. Esialgu oli firma põhitegevuseks firma Canon kaubamärki kandvate kontoritehnika ja –tarvete müük (järelmüüjatena).

Alates 1994.aasta suvest kuni 2005.aasta suveni on OÜ Accra põhitegevuseks olnud esialgu Nokia kaubamärki, hiljem Finlux kaubamärki kandvate koduelektroonika toodete maaletoomine ja müük. Samaaegselt on firma toonud turule ja müünud selliseid kaubamärke kandvaid koduelektroonika tooteid nagu: Nakamichi, Akai, Universal.

2004.aastal koduelektroonika müügiturul toimunud tohutud muutused tõid kaasa kiire toodete hinnalanguse. Nimelt langesid kineskoopitelerite hinnad oluliselt, mis omakorda vähendas müügitulusid. Turule tulnud plasma ja LCD telerite kiire hinnalangus kasvatas konkurentsi. Uusi, eksklusiivseid, meid ja kliente huvitanud tooteid ei õnnestunud turult leida. Alates 2003.aasta lõpust on meie koostööpartneriks Itaalia firma Sambers S.p .a, kes tarnib meile Euroopa Liidus toodetud Hantarex kaubamärki kandvaid plasma ja LCD telereid ning monitore. Alates 2001.aastast on OÜ Accra teiseks tegevusalaks interaktiivsete hotelli TV- süsteemide müük ja hooldus. Oleme Norra firma Otrum ASA ametlik esindaja Eestis. Hooldame Tallinnas hotellide Olümpia, Central, Park & Casino, Merchants House Hotel, Kalev SPA ja Shnelli interaktiivseid TV- süsteeme. 2005.aastal õnnestus müüa neli hotelli TV-süsteemi, mis moodustas valdava osa firma käibest ja kasumist.

Samuti oleme mitmete Sat-kanalite volitatud esindaja ja müüme nende teenuseid hotellidele. Sat-kanalite müük on alles kasvav turg meie maal ja kasumit sellelt ootame alles 2006. aastal.

OÜ Accra juhatuse ei ole rahul 2006.aasta majandustegevuse tulemustega. Majandusaasta teine pool osutus käibevasseks. Ei realiseerunud olulised projektid hotelli TV süsteemide osas, kuna tehnika väljavahetamine lükati edasi aastasse 2008. Siiski õnnestus müüa nelja hotelli telereid (Central, Grand Rose SPA, Schlössle, St.Petersbourg). Oodatust väiksemaks jäi ka eksklusiivse koduelektroonika jaemüük. 2007. aastal jääme kindlaks oma eksklusiivsele elektroonika müügipoliitikale ja orienteerume kitsale turunišile – jõukale klientuurile. Meie müügiartikliteks on selliste tuntud kaubamärkide tooted nagu: Loewe, Bose, Hantarex ja Nakamichi. Kahe viimase osas oleme maaletoojad. Kavas on lisada ka mõni uus ja tuntud kaubamärk.

Järgmiste aastate arengu ja tegevussuundadeks ongi müügitöö ja hoolduse edendamine hotellide suunas. 2007. aastaks ongi plaaneeritud vähemalt kahele või kolmele hotellile uute TV süsteemide müük.

Juhatuse liikme tasusid 2006.a.makstud ei ole. Lisatasusid ja muid soodustusi 2006.a. juhatuse liikmetele ei makstud. Juhatuse liikmed-omanikud on ise ka töölepingu alusel firma töötajad, kellele arvestatud palgakulud kokku moodustasid 2006.a. 328968 krooni. OÜ Accra keskmine töötajate arv 2006.a. oli 6 töötajat ja nende tööjõukulude kogusumma oli 526855 krooni. Tööjõukulude suurenemise võrreldes eelmise aastaga tingis palgakulude kasv seoses ühe uue töötaja töölevõtmisega.

2006.a.aastal omanikele omanikutulu dividendidena ei makstud.

OÜ Accra 2006.a. müügi- ja äritulud olid kokku 5054503 krooni. Aruandeaasta puhaskahjum oli 283326 krooni.

Juhatuse liige 3

allkiri

Peamised finantssuhtarvud 2006.a. majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika.

Käibekasv (%) -28,53

Kasumi kasv (%) -245,49

Puhasrentaablus (%) -5,67

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskahjum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskahjum } 2006 / \text{müügitulu } 2006 * 100$

Marti Lutsoja

27.06.2007

Juhatuse esimees

Andrus Lokko

27.06.2007

Juhatuse liige

Tarmo Rõõm

27.06.2007

Juhatuse liige

Juhatuse liige 4

allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ ACCRA juhatus deklareerib oma vastutust 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ACCRA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ ACCRA on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Marti Lutsoja

27.06.2007

juhatuse esimees

(allkirjastamise kuupäev)

Andrus Lokko

27.06.2007

juhatuse liige

(allkirjastamise kuupäev)

Tarmo Rõõm

27.06.2007

juhatuse liige

(allkirjastamise kuupäev)

Juhatus liige 5

allkiri

Bilanss
 (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha	1260874	289885	2
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	49878	241607	17
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	80242	267573	17
<i>Kokku</i>	130120	509180	
Varud			4
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>	988594	1080562	13
<i>Müügiks ostetud teenused</i>	1077	0	13
<i>Kokku</i>	989671	1080562	
Käibevara kokku	2380665	1879627	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Maa (jääkmaksumuses)</i>	312818	312818	5
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>	585702	613818	5
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	238669	309057	5;6
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	80547	83381	5
<i>Kokku</i>	1217736	1319074	
Põhivara kokku	1217736	1319074	
AKTIVA (varad) KOKKU	3598401	3198701	

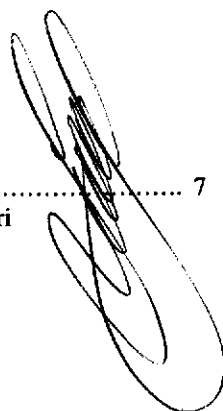
Juhatuse liige 6

allkirja



	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	157930	146946	8
<i>Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	95481	114453	6;8
<i>Kokku</i>	253411	261399	
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>	888289	331921	17
<i>Võlad töövõtjatele</i>	109286	84211	17
<i>Maksuvõlad</i>	194510	236039	3;17
<i>Saadud ettemaksed teenuste ja kaupade eest</i>	668860	391990	17;19
<i>Kokku</i>	1860945	1044161	
Lühiajalised eraldised	23783	14658	9
Lühiajalised kohustused kokku	2138139	1320218	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>	351501	486396	6;8
Pikaajalised kohustused kokku	351501	486396	
KOHUSTUSED KOKKU	2489640	1806614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	156000	156000	10
Reservid			
<i>Kohustuslik reservkapital</i>	15600	15600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1220487	1025746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283326	194741	
OMAKAPITAL KOKKU	1108761	1392087	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	3598401	3198701	

Juhatuse liige 7
allkiri



Kasumiaruanne (Skeem 1)
 (kroonides)

	2006. a	2005. a	Lisa nr
Müügitulu	4998515	6994324	11
Muud äritulud	55988	3075	12
Kokku äritulud:	5054503	6997399	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3549382	5095803	13
Mitmesugused tegevuskulud	785123	812703	7;14
Tööjõukulud			
<i>Palgakulud</i>	526855	509649	
<i>Sotsiaalmaksud</i>	175440	170574	
<i>Kokku</i>	702295	680223	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	182995	150792	5
Muud ärikulud	2486	7366	15
Kokku ärikulud:	5222281	6746887	
Ärikasum (-kahjum)	-167778	+250512	
Finantstulud ja -kulud			16
<i>Intressikulud</i>	-111753	-51097	6
<i>Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest</i>	-190	-235	
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>	-3605	-4439	
Kokku finantstulud ja -kulud	-115548	-55771	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-283326	+194741	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-283326	+194741	

Juhatuse liige 8

allkiri

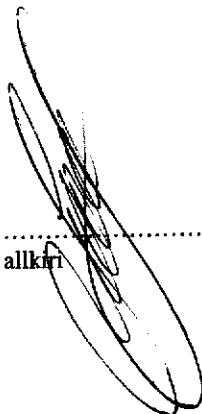


Rahavoogude aruanne (kaudmeetod)
 (kroonides)

	2006. a	2005. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-167778	250512	
<u>Korrigeerimised:</u>			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	182995	150792	5;6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	379060	680210	17
Varude muutus	90891	185990	4
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	825909	-377555	17
Makstud intressid	-44032	-55536	
Kokku rahavood äritegevusest	1267045	834413	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	-80657	-19890	5;6
<i>s.h. kapitalirendi soetuse korrigeerimine</i>	47190	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34467	-19890	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	-146946	-601401	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-114453	-108985	6;8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-261399	-710386	
Rahavood kokku	971179	104137	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	289885	185983	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	971179	104137	
Valuutakursside muutuste mõju	-190	-235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1260874	289885	

Juhatuse liige 9

allkiri

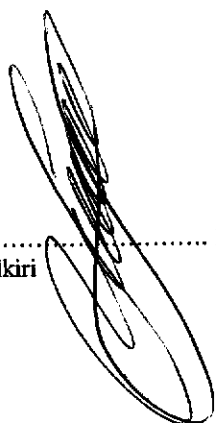


Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	156000	15600	1025746	1197346
Aruandeperioodi puhaskasum, -kahjum			+194741	+194741
Saldo 31.12.2005	156000	15600	1220487	1392087
Aruandeperioodi puhaskasum , -kahjum			-283326	-283326
Saldo 31.12.2005	156000	15600	937161	1108761

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud 10. lisas.

Juhatuse liige 10
allkiri



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ ACCRA 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ACCRA kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediidi eraldatud limiit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

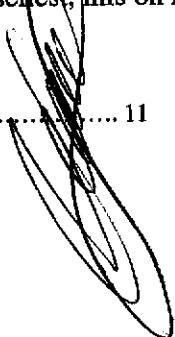
Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis nominaalväärtuses laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt mittelaekuvaid arveid ei olnud. Lootusetuid nõudeid aruandeperioodil ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Juhatuse liige 11

allkiri



Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta ja madalama soetusmaksumusega kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle arvestust ei peeta.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti väärtust kõrgemale objekti algsest väärtusest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20%
Transpordivahendid	Lineaarne	20 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	4 %
Maa	Ei amortiseerita	

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

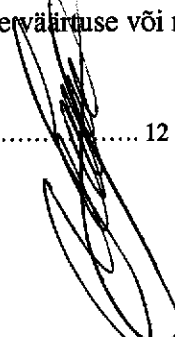
Maad ei amortiseerita.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Vara väärtuse test

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Juhatus liige 12
allkiri



Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ ACCRA on kajastanud kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui OÜ ACCRA on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

OÜ ACCRA kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

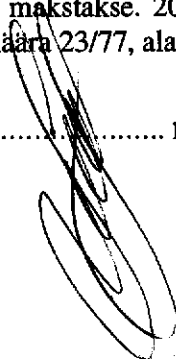
Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. 2006.aastal dividendide väljakuulutamisel oleks tulnud rakendada tulumaksumäär 23/77, alates 2007.a. on tulumaksumäär 22/78.

Juhatuse liige 13

allkiri



Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Finantsinstrumentide kajastamine finantskohustuse ja omakapitali instrumendina

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse osanike osaluse suurus rahaliselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ ACCRA käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Aruandeperioodil seotud osapooltega tehinguid ei olnud.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

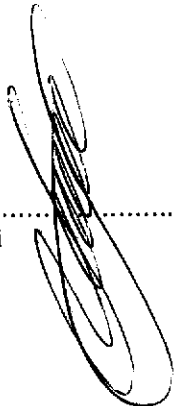
Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena.

Projekti tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele lisatakse projekti eelarveline kasumimarginaal.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuuri, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste sündmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Juhatuses liige 14

allkiri



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

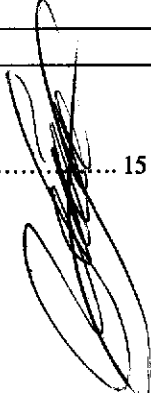
Lisa 2. Raha ja pangakontod
(kroonides)

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Arvelduskontode jääk pankades	1117768	168280
Kasutatud firma krediitkaardid kokku	-22074	-620
Sularahakassa jääk	165180	122225
Kokku raha ja pangakontod	1260874	289885

Lisa 3. Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		416		891
Käibemaks		143956		188279
Üksikisiku tulumaks		16250		15876
Sotsiaalmaks		30603		27814
Erisoodustuse sots.maks		599		853
Kohustuslik kogumispensioni maks		1853		1312
Töötuskindlustusmaks		833		1201
Kokku		194510		236039

Juhatus liige 15
allkiri



Lisa 4. Varud
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	988594	1080562
Müügiks ostetud teenused	1077	0
Kokku	989671	1080562

Aruande perioodil on alla hinnatud kaupa nende netorealiseerimismaksumuseni 56989 krooni võrra.

Aastalõpu varude inventuuri tulemusena kanti kuludesse 37711 krooni väärtuses kaupade allahindlustest.

Lisa 5. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	1015668	465285	272602	1753555
Akumuleeritud kulum	60916	63168	179495	303579
Jääkmaksumus	954752	402117	93107	1449976
2005.a.toimunud muutused				
Ostud perioodi jooksul			19890	19890
Mahakantud põhivara kulum			-25134	-25134
Arvestatud amort.kulu	28116	93060	29616	150792
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1015668	465285	267358	1748311
Akumuleeritud kulum	89032	156228	183977	429237
Jääkmaksumus	926636	309057	83381	1319074
2006.a. toimunud muutused				
Kap.rendi soet. maks.korrig.		+47190		+47190
Ostud perioodi jooksul			+34467	+34467
Mahakantud põhivara kulum			-20928	-20928
Arvestatud amort. kulu	28116	117578	37301	182995
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumuse korrig.	1015668	512475	280897	1809040
Akumuleeritud kulum	117148	273806	200350	591304
Jääkmaksumus	898520	238669	80547	1217736

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus oli seisuga 31.12.2006 oli 76110 krooni.

Juhatuse liige 16

allkiri

Lisa 6. Kapitalirent
(kroonides)

OÜ ACCRA rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi põhivarasid:

31.12.2006	Masinad ja seadmed		KOKKU
Soetusmaksumus(korrigeeritud)	512475		512475
Akumuleeritud kulum(korrig.)	273806		273806
sh kulum 2006. a	117578		117578
Bilansiline jääkmaksumus(korrig.)	238669		238669
Alusvaluuta	EEK		EEK
31.12.2005	Masinad ja seadmed		KOKKU
Soetusmaksumus	465285		465285
Akumuleeritud kulum	156228		156228
sh kulum 2005. a	93060		93060
Bilansiline jääkmaksumus	309057		309057
Alusvaluuta	EEK		EEK
		31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendi võlgnevus		156477	145374
sh maksetähtajaga			
kuni 1 aasta		95481	114453
1-5 aastat		60995	30921
üle 5 aasta			
		2006. a	2005. a
Keskmine intressimäär		6%	6%
Aruandeperioodi põhiosa maksed		114453	108985
Aruandeperioodi intressikulu		82647	16791

OÜ ACCRA on kapitalirendile võtnud kaks sõiduauto (kokku soetusmaksumusega 512475 krooni ja bilansilise jääkmaksumusega 238669 krooni seisuga 31.12.2006), millede tagastamistähtajad lõpevad vastavalt 30.09.2007.a. ja 30.10.2008.a.
Seoses kahe auto rendimaksede miinimumsumma uue tõlgendamisega suurendati põhivara väärtust, 2006.a. kantud finantskulu ja kapitalirendivõla suurust. (vt. ka lisa 8 ja 16)

Lisa 7. Kasutusrent
(kroonides)

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte sõiduauto. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 93995 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid		
aruande perioodi jooksul	93995	54008

Juhatuse liige 17

allkiri

Järgmiste perioodide kasutusrendi maksed		
mittekatkestatavast rendilepingust		
Maksetähtaeg kuni 1 aasta	91416	
1-5 aastat	260770	358805
üle 5 aasta		

Vaata ka lisa 14.

Lisa 8. Pikaajalised kohustused
(kroonides)

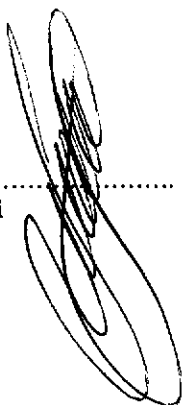
<u>31.12.2006</u>	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	34638	633	34005	30.09.2007	5%
Kapitalirendikohustused	121839	60363	61476	30.09.2008	7%
Kapit.rent kokku:	156474	60995	95481		
Pikaajaline pangalaen	455475	297544	157930	10.10.2009	6,120%
Kõik kokku:	604913	351501	253411		
<u>31.12.2005</u>	Laenu saldo	sh pika- ajaline osa	sh lühi- ajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär
Kapitalirendikohustused	48522	-7797	56319	30.09.2007	5%
Kapitalirendikohustused	96852	38718	58134	30.10.2008	7%
Kapit.rent kokku:	145374	30921	114453		
Pikaajaline pangalaen	602421	455475	146946	10.10.2009	4,756%
Kõik kokku:	747795	486396	261399		

Kõik ettevõtte võlakohustused on kajastatud Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 18.(vt. ka lisa 6)

Lisa 9. Eraldised
(kroonides)

Garantiireserv

Juhatusel liige 18
allkiri



Kuna praeguseni pole garantiiremondid olnud olulise suurusega käibest, siis senini pole ka garantiireservi arvestatud ega selleks täiendavat raha eraldatud.

Lühiajaliste eraldiste all on kajastatud vastavalt Jäätmeseadusest tulenevat kohustust Elektroonikaromude kogumisest ja jäätmekäitlemisest EES-Ringluse MTÜ ees (31.12.2006.a seisuga oli see 23783 krooni, 31.12.2005 seisuga oli see 14658 krooni)

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum **31. detsembril 2005** moodustas 1220487 krooni.
Eraldist ei moodustatud, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestati, et:

- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel oleks tulnud dividendidelt tasuda tulumaks 280712 krooni. (23/77, 2006. tulumaksumäär)
- netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 939775 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum **31. detsembril 2006** moodustas 937162 krooni.
Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse,

- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 206176 krooni. (22/78, 2007. tulumaksumäär)
- netodividendidena oleks võimalik välja maksta 730986 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.06.a.

Lisa 10. Osakapital (kroonides)

Osakapital üldsummas 156000 tuhat krooni jaguneb 3 osaks nimiväärtusega 52000 krooni ühe osaniku kohta.

Lisa 11. Müügitulu (kroonides)

OÜ ACCRA müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Juhatusel liige 19
allkiri



	2006.a	2005.a
Eesti	4934677 (98,73%)	6948250 (99,34%)
Norra	0	25035 (0,36%)
Soome	32670 (0,65%)	21039 (0,30%)
Saksamaa	31168 (0,62%)	0
Kokku	4998515 (100%)	6994324 (100%)

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006.a	2005.a
Kaupade müük	3888134 (78,78%)	6142203 (87,82%)
Teenused	631160 (21,22%)	852121 (12,18%)
Kokku	4998515 (100%)	6994324 (100%)

Lisa 12. Muud äritulud
(kroonides)

	2006.a	2005.a
Kasum valuutakursi muutustest	1237	1506
Muud äritulud	54751	1569
Kokku muud äritulud	55988	3075

Lisa 13. Kaubad, materjal ja teenused
(kroonides)
(Skeem 1 korral)

	2006.a	2005.a
Kaubad müügiks	2988348	4551931
Muud teenused	499125	421932
Teenuste osutamisel kasutatud materjalid	61909	121940
Kokku kaubad, materjal ja teenused	3549382	5095803

Lisa 14. Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	2006.a	2005.a
Ettevõtte haldamiskulud	229283	226781
Firma autode haldamiskulud	250048	202896
Mitmesugused teenuste kulud	87476	159837
Muud kulud	218316	227667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	785123	812703

Juhatuse liige 20
allkiri

Lisa 15. Muud ärikulud
(kroonides)

	2006.a	2005.a
Kahjum valuutakursi muutustest	2486	7241
Tasutud viivised	0	59
Muud ärikulud	0	106
Kokku muud ärikulud	2486	7366

Lisa 16. Finantstulud ja -kulud
(kroonides)

	2006.a	2005.a
Muud intressitulud ja -kulud	-29106	-34306
Kapitalirentide intressikulud	-82647	-16791
Muud finantstulud ja -kulud	-3605	-4439
Muu kahjum valuutakursi muutustest	-190	-235
Kokku finantstulud ja -kulud	-115548	-55771

Lisa 17. Rahavoogude aruanne
(kroonides)

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2006	31.12.2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	+379060	-377555
Nõuded ostjate vastu	+191729	-143314
Ettemaksed	+187331	-234241
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-825909	+680210
Ostjate ettemaksed	+276870	+281201
Võlad tarnijatele	+556368	+212242
Maksuvõlad	-41529	+151770
Võlad töövõtjatele	+25075	+20339
Lühiajalised eraldised	+9125	+14658

Lisa 18. Laenu tagatised ja panditud varad
(kroonides)

OÜ ACCRA poolt saadud pikaajalise laenu ja arvelduskrediidi tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommerts pant ettevõtte varale, väärtuses 780 000 Eesti krooni,

Juhatus liige 21
allkiri



- I järgu hüpoteek kinnistule asukohaga Tallinn, Rävala pst 7, väärtuses 1,0 milj.krooni, intressimääraga 15% aastas ja kõrvalnõuete suurusega 250 000 Eesti krooni AS Hansapank kasuks.

Eelpool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31.12.2005.a.

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

OÜ ACCRA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele-omanikele arvestatud palgakulusid kokku summas 328968 krooni. (2005.a.312296 krooni).

Lisa 20. Bilansivälised varad ja kohustused
(kroonides)

31. detsembril 2006.a. olid bilansiväliselt arvel Guestlingi reklaamkaup soetusmaksumuses 11907 krooni väärtuses.

Eelpool nimetatud vara oli samas summas bilansiväliselt arvel ka seisuga 31.12.2005.a.

Juhatusel liige 22
allkiri



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ ACCRA vaba omakapital oli 31. detsembril 2006.a. järgmine (kroonides)

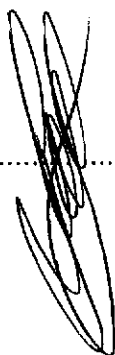
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1220487
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-283326
Kokku jaotamata kasum	937161

OÜ ACCRA juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital alljärgnevalt:

1) Dividendideks	501000
------------------	--------

Järelejääv vaba omakapital summas 436161 krooni jätta jaotamata.

Juhatusel liige 23
allkiri



Juhatuses allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ ACCRA 2006. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek „28“ juuni 2007. aasta otsusega, allkirjastamine „28“ juuni 2007. a.:

Marti Lutsoja

juhatuse esimees

/allkiri ja kuupäev/

28.06.2007

Andrus Lokko

juhatuse liige

/allkiri ja kuupäev/

28.06.2007

Tarmo Rõõm

juhatuse liige

/allkiri ja kuupäev/

28.06.2007

Juhatuses liige 24

allkiri

OSANIKE nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osaluse % ja nimiväärtus
Marti Lutsoja	Tallinn	36704090249	33,33% 52000 kr.
Andrus Lokko	Tallinn	36601300241	33,33% 52000 kr.
Tarmo Rõõm	Tallinn	36511080301	33,33% 52000 kr.

Juhatuse liige 25

allkiri

