

28-06-2007

Majandusaasta aruanne

25.06.2007

Ärinimi	A-Tolliagentuur OÜ
Äriregistri kood	10031774
Aadress	Tildri 11, 13424 Tallinn
Telefon	+372 6550 703
Faks	+372 6550 704
Kodulehekül	www.a-tolliagentuur.ee
Põhitegevusala	Tollimaaklerlus, tollialased konsultatsioonid ja teenused, intrastat aruannete vormistamine, pakendimassi aruannete koostamine
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Tegevjuht	Raimond Kadak
Audiitor	Anne Savko (OÜ OKVAS)
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri

Kadak

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	10
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Kasutusrent	11
Lisa 6. Osakapital	11
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 8. Tingimuslikud kohustused	11
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16



Tegevusaruanne

A-Tolliagentuur OÜ alustas oma tegevust 1996. aastal. Ettevõtte äritegevuseks on tollimaaklerlus, tollialaste konsultatsioonide ja teenuste osutamine, intrastat aruannete vormistamine, pakendimassi aruannete koostamine ja edastamine taaskasutusorganisatsioonile.

2006. aasta müügitulu moodustas 5 103 554, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas 1 639 605 krooni võrra.

Siinkohal toome ära peamised finantssuhtarvud:

	2006	2005
Käibe kasv (%) $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$	47,48%	32,27%
Puhasrentaablus $\text{puhaskasum } 2006 / \text{müügitulu} * 100$	11,49%	6,89%
Omakapital / varad * 100	35,45%	48,06%
ROA (%) $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$	10,13%	7,81%
ROE (%) $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	28,59%	16,26%

A-Tolliagentuur OÜ juhatus oli 2006. aasta vältel kaheliikmeline ning juhatuse töö ei olnud eraldi tasustatav.

Keskime töötajate arv aruandeaastal oli 13 ning ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega moodustasid 1 794 752 krooni.

Raimond Kadak juhatuseliige

Marek Velling juhatuseliige



29.05.2007

29.05.2007

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

A-Tolliagentuur OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

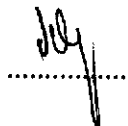
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt A-Tolliagentuur OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.05.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ A-Tolliagentuur OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raimond Kadak juhatus liige



29.05.2007

Marek Velling juhatus liige



29.05.2007

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		906 594	310 779
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	1 239 289	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		542 227	436 262
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	2 312	2 216
Muud lühiajalised nõuded		23 906	400 000
Muud ettemaksed		1 540 677	575 000
Ettemaksed teenuste eest		30 586	19 983
Kokku nõuded ja ettemaksed		2 139 708	1 433 461
Varud			
Ettemaksed tarnijatele		9 021	10 116
Kokku varud		9 021	10 116
Käibevara kokku		4 294 612	1 754 356
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)		1 374 709	1 296 237
Kokku materiaalne põhivara	4	1 374 709	1 296 237
Immateriaalne põhivara			
Muu immateriaalne põhivara		122 590	0
Kokku immateriaalne põhivara	4	122 590	0
Põhivara kokku		1 497 299	1 296 237
VARAD KOKKU		5 791 911	3 050 593

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud		0	70 000
Pikaajaliste kohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		229 151	46 686
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 056 233	662 984
Võlad töövõtjatele		191 589	142 654
Maksuvõlad	3	52 297	51 808
Muud võlad		51 499	32 571
Kokku võlad ja ettemaksed		1 351 618	890 017
Lühiajalised kohustused kokku		1 580 769	1 006 703
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		2 074 904	494 829
Muud pikaajalised kohustused		82 789	82 789
Pikaajalised kohustused kokku		2 157 693	577 618
Kohustused kokku		3 738 462	1 584 321
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 026 272	787 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)		587 177	238 353
Omakapital kokku		2 053 449	1 466 272
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 791 911	3 050 593




5

Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	7	5 108 554	3 463 949
Kaubad, toore, materjal, teenused		317 978	0
Mitmesugused tegevuskulud		2 387 210	1 442 545
Tööjõu kulud			
Palgakulu		1 378 889	1 283 215
Sotsiaalmaksud		415 863	387 059
Tööjõukulud kokku		1 794 752	1 670 274
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	104 503	75 246
Muud ärikulud		36 695	7 547
Ärikasum (-kahjum)		467 416	268 337
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		-142 163	-28 682
Kasum väärtpaperite ümberhindlusest		261 924	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	-1 302
Kokku finantstulud ja -kulud		119 761	-29 984
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		587 177	238 353




Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005 Korrigeeritud
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (-kahjum)		587 177	238 353
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	104 503	75 246
Nõuded ostjate vastu		-105 965	294 347
Aktsiad ja väärtpaberid	2	-1 239 289	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		-96	10
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		-10 603	480
Ettemaksed tarnijatele		1 095	-6 292
Võlad tarnijatele		393 249	296 833
Maksuvõlad		489	-41 341
Võlad töövõtjatele		48 935	-6 737
Muud viitvõlad		18 928	-570
Muud nõuded		-14 812	0
Kokku rahavood äritegevusest		-216 389	850 329
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara ost		-182 565	-212 771
Immateriaalse põhivara ost	4	-123 000	0
Ettemaksed kinnisvarainvesteeringu eest		-965 677	-575 000
Antud laenud		-9 094	-400 000
Antud laenude tagasimaksed		400 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-880 336	-1 187 771
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 966 000	70 000
Saadud laenude tagasimaksed		-273 460	-87 078
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 692 540	-17 078
RAHAVOOD KOKKU		595 815	-354 520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		310 779	665 299
Raha ja raha ekvivalentide muutus		595 815	-354 520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		906 594	310 779




Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	787 918	1 227 918
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	238 353	238 353
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	1 026 272	1 466 272
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	587 177	587 177
Saldo 31.12.2006	400 000	40 000	1 613 449	2 053 449


8

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

A-Tolliagentuur OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

A-Tolliagentuur OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

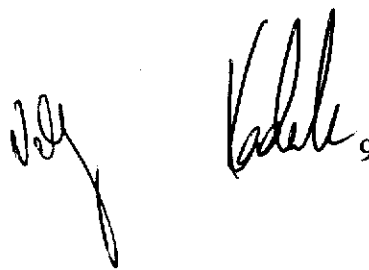
Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	1%	100 aastat
Muud põhivarad	30-50%	2-3 aastat
Autod ja transpordivahendid	10%	10 aastat



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

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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 lisades.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Ettevõtte omab AS Tallink 15 500 lihtaktsiat, mis on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2006 seisuga.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	23 835	0	24 343
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	339	0	509
Ettevõtte tulumaks	860	0	860	0
Kinnipeetud tulumaks	0	2 913	0	2 913
Sotsiaalmaks	0	25 210	0	23 941
Töötuskindlustusmaks	96	0	0	102
Intressid	1 356	0	1 356	0
Kokku	2 312	52 297	2 216	51 808

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Hooned ja rajatised	Autod ja muu transport	Muud põhivarad	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1 779 254	208 729	115 239	19 058	2 122 280
Soetused ja parendused	0	115 678	16 496	50 391	182 565
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	1 779 254	324 407	131 735	69 449	2 304 845
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	756 181	40 102	22 469	7 291	826 043
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	17 796	24 584	49 950	11 763	104 093
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	773 977	64 686	72 419	19 054	930 136
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	1 023 073	168 627	92 770	11 767	1 296 327
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	1 005 277	259 721	59 316	50 395	1 374 709

Immateriaalse põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte koduleht, mille soetusmaksumus oli 123 000 krooni ning jääkmaksumus 122 590 krooni. Immateriaalse põhivara kulumiks kujunes aruandeaastal 410 krooni.

Lisa 5. Kasutusrent**Ettevõtte kui rentnik**

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel kahte sõiduautot. Aruandeaastal kajastati kuludes sõiduauto kasutusrendimakseid summas 236 761 krooni.

Lisa 6 . Osakapital

OÜ A-Tolliagentuur osa oli seisuga 31.12.2006 400 000 krooni, mis koosneb 2 osast nimiväärtustega 380 000 ja 20 000.

Põhikirja kohaselt on OÜ A-Tolliagentuur miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 400 000 krooni.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Intrastat aruannete koostamine	4 196 957	2 713 862
Muud tolliteenused	911 157	750 087
Kokku	5 108 114	3 463 949

Teenused osutati Eestis.

Lisa 8. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 613 449 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 354 959 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 258 490 krooni.

vee *Kale*¹¹

Lisa 9. 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:

- ☐ osanikud ja nendega seotud ettevõtted (Tollibüroo OÜ ja PKM Invest)

OÜ A-Tolliagentuur on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Ostud

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2006	2005
Tollibüroo OÜ	Tollibüroo OÜ	540 000	330 000
KOKKU		540 000	330 000

Müügid

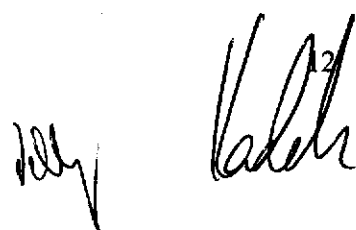
Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	2006	2005
Tollibüroo OÜ	Osanikuga seotud ettevõtte	0	60 000
KOKKU		0	60 000

Ettevõtte on andnud tähtajatut laenu PKM Invest UAB-le summas 2 000 litti intressimääraga 8%. Bilansipäeva seisuga oli laen tagastamata.

Saldod seotud osapooltega

Bilansipäeva seisuga oli Tollibüroo OÜ-le tasumata 141 600 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



Juhatusel allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

A-Tolliagentuur OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

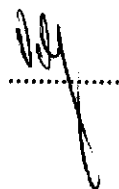
Juhatus:

Raimond Kadak juhatusel liige



29.05.2007

Marek Velling juhatusel liige



29.05.2007

Sõltumatu audiitori järeldusotsus A-TOLLIAGENTUUR OÜ osanikele

Olen auditeerinud A-TOLLIAGENTUUR OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.detsember 2006 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja vajakajäämisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

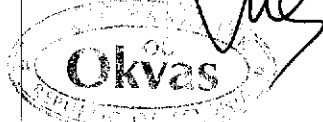
Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt A-TOLLIAGENTUUR OÜ finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 11.juuni 2007.a.

Anne Savko
Vannutatud audiitor



Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide katmata kahjum	1 026 272
2006. aasta puhaskasum	587 177

Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2006: 1 613 449

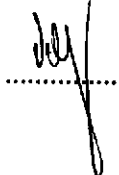
Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 1 000 000 krooni.

Raimond Kadak juhatuseliige

.....


29.05.2007

Marek Velling juhatuseliige

.....


29.05.2007



Osanike nimekiri

1. Raimond Kadak

Isikukood:

37108100218

Aadress:

Tallinn

Osa suurus:

380 000 (95%)

2. Marek Velling

Registrikood:

37011080267

Aadress:

Tallinn

Osa suurus:

20 000 (5%)

