

275471
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18-10-2007
L-15

Perfekta Sikupilli AS

01.01.2006 – 31.12.2006

majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Ärinimi:	AS Perfekta Sikupilli
Registrikood:	10872787
Aadress:	Katusepapi 1, 11412 Tallinn
Sidevahendid:	
telefon	6 421 570
faks	6 421 570
e-post	polov@hot.ee
Põhitegevusala:	Kinnisvara rendile andmine, EMTAK 70203
Tegevjuht:	Diana Polov
Audiitor:	Levon Audiitorbüroo
Lisatud dokumendid:	Audiitori järeldusotsus Aktsionäride nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3. Materiaalne põhivara	9
Lisa 4. Seotud osapooled	10
Lisa 5. Maksud	10
Lisa 6. Kasutusrent (ettevõtja kui rendileandja)	11
Lisa 7. Muud tegevuskulud	11
Lisa 8. Muud ärikulud	11
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	12
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	13
AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	14

TEGEVUSARUANNE

Äriühing on jätkanud oma ruumide välja üürimist. Üürnike on neli. Lisaks sellele vahendatakse kommunaalteenuseid naabrile Katusepapi 1 (endisele kaasomanikule).

On planeeritud jätkata koostööd Eesti Kinnisvara Haldajate ja Hooldajate Liiduga eesmärgil leida uued arengusuunad äriühingu vara kasutamisel.

Seoses klientide arvu kasvuga ja hoone amortiseerumisega ning Munitsipaalpolitsei ettekirjutustega on kavas sõlmida leping haldusfirmaga.

Aruandeaastal maksti juhatuse- ja nõukoguliikme tasusid kokku 13,2 tuhat krooni. Töötajaid ettevõttel aruandeaastal ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud	2006	2005
Renditulu	396 957	227 763
Käibe kasv	74%	-9%
Puhaskasum (-kahjum)	42 190	-49 014
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,48	2,47
ROA	1,10%	
ROE	1,14%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Perfekta Sikupilli finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (15.08.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Perfekta Sikupilli on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liikmed:

Juhatuse liige


/Diana Polov/

15.08.2007

Juhatuse liige


/Diana Polov/

BILANSS (kroonides)

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		12 907	12 758
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		192 110	85 907
Ettemaksed teenuste eest		-	1 830
Kokku		192 110	87 737
Käibevara kokku		205 017	100 495
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	2	3 520 012	3 600 012
Materiaalne põhivara	3		
Autod ja muud transpordivahendid		117 600	-
Muu materiaalne põhivara		5 000	7 500
Kokku		122 600	7 500
Põhivara kokku		3 642 612	3 607 512
VARAD KOKKU		3 847 629	3 708 007
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Hankijatele tasumata arved		25 805	6 519
Maksuvõlad	5	11 733	17 204
Muud võlad	4	100 581	16 964
Kokku		138 119	40 687
Lühiajalised kohustused kokku		138 119	40 687
Kohustused kokku		138 119	40 687
Omakapital osaühingus			
Osakapital nimiväärtuses		4 000 000	4 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-332 680	-283 666
Aruandeaasta kasum		42 190	-49 014
Omakapital kokku		3 709 510	3 667 320
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 847 629	3 708 007

KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Renditulu	6	396 957	227 763
Kokku äritulud		396 957	227 763
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	7	196 346	177 151
Tööjõukulud			
Palgakulu		13 252	0
Sotsiaalkindlustus		4 373	0
Kokku		17 625	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2,3	111 900	82 500
Muud ärikulud	8	24 257	17 126
Kokku ärikulud		350 128	276 777
Ärikasum		46 829	-49 014
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud		-4 639	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-4 639	0
Kasum enne maksustamist		42 190	-49 014
Aruandeaasta puhaskasum		42 190	-49 014

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		46 829	-49 014
Põhivara kulum	2,3	111 900	82 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-104 373	-20 296
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		32 793	-13 141
Kokku rahavood äritegevusest		87 149	49
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-147 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-147 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4	130 000	22 696
Laenu tagasimaksed	4	-70 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		60 000	12 696
RAHAVOOD KOKKU		149	12 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		12 758	13
Raha ja raha ekvivalentide muutus		149	12 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		12 907	12 758

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	4 000 000	-283 666	3 716 334
Aruandeperioodi puhaskasum		-49 014	-49 014
Saldo 31.12.2005	4 000 000	-332 680	3 667 320
Aruandeperioodi puhaskasum		42 190	42 190
Saldo 31.12.2006	4 000 000	-290 490	3 709 510

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

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

AS Perfekta Sikupilli 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 kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooninorm on sõltuvalt kasulikust elueast 2-5%. Maad ei amortiseerita.

Lisa 2. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu üle peetakse arvestust soetusmaksumuse meetodi alusel.

Kinnisvarainvesteering	
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	4 000 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	4 000 000
Akumuleeritud kulum	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-399 988
Amortisatsioonikulu	-80 000
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-479 988
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	3 600 012
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	3 520 012

Lisa 3. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse üldjuhul varad, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja kasulik eluiga on üle 1 aasta. Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhatuse otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastavad soetused kuluks ka koheselt soetamisel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, amortisatsioonimäärad majandusaastal on põhivara gruppidele järgnevad:

Muu inventar, tööriistad ja seaded 20%

Põhivara jääkmaksumuse muutuse analüüs on toodud järgnevas tabelis.

	Autod ja muud transpordivahendid	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		12 500
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	147 000	12 500
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-5 000
Amortisatsioonikulu	-29 400	-2 500
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-29 400	-7 500
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		7 500
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	117 600	5 000

Lisa 4. Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. emaettevõtte ning emaettevõtte osanikud;
2. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
3. tegev- ja kõrgem juhtkond;
4. eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tehinguid seotud osapooltega 2006. aastal ei olnud.

Saldod seotud osapooltega on järgmised:

		31.12.2006	31.12.2005
		Kohustus	Kohustus
AS Perfekta Eesti	emaettevõtte	77 335	12 696
AS Perfekta Rakvere	konsolideerimis- gruppi kuuluv	4 143	4 143
Diana Polov	juhatuse liige	19 103	125
Kokku		100 581	16 964

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 443	-	11 806
Üksikisiku tulumaks	2 805	182	-
Sotsiaalmaks	4 139	234	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	158
Kogumispension	265	-	-
Maksuintressid	2 081	-	5 656
Kokku	11 733	416	17 620

Aruandeperioodi lõpu 31.12.2006 seisuga kajastatud maksuvõlad on jooksva võlgnevuse iseloomuga.

Juhatuse liige


/Diana Polov/

Lisa 6. Kasutusrent (ettevõtja kui rendileandja)

Tegevusala	2006	2005
Renditulu	396 957	227 763
Kokku	396 957	227 763

Piirkond	2006	2005
Eesti	396 957	227 763
Kokku	396 957	227 763

Lisa 7. Muud tegevuskulud

Muud tegevuskulud	2006	2005
Elekter	129 596	102 411
Vesi ja kanalisatsioon	18 899	26 135
Raamatupidamisteenus	11 400	8 400
Koolitus	9 100	1 800
Maamaks	6 496	6 495
Aktsia hooldustasu	3 200	2 425
Ehitusgeoloogiline uuring	-	21 500
Ehituskulud	-	4 500
Muud kulud	17 655	3 485
Kokku	196 346	177 151

Lisa 8. Muud ärikulud

Muud ärikulud	2006	2005
Ettevõtte tulumaksu kulu	2 053	158
Makstud trahvid ja viivised	604	13 438
Maksuintressid	3 297	3 530
Lootusetud laekumised	18 303	-
Kokku	24 257	17 126

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

AS Perfekta Sikupilli juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest, ning esitas need audiitorile.

Perfekta Sikupilli AS juhatus:

Juhatuse liige



15.08.....2007

/Diana Polov/

Juhatuse liige



/Diana Polov/

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

LEVON AUDIITORBÜROO OÜ

Aktsiaselts Perfekta Sikupilli aktsionäridele.

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat Aktsiaselts Perfekta Sikupilli 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4-12 ja näitab bilansi mahtu 3 847 629 krooni ja kasumit 42 190 krooni.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti Vabariigi seadustega ja finantsaruandluse standarditega vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgitakse eetikanõudeid ja planeeritakse ning sooritatakse audit viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritatakse protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja muu informatsiooni kohta. Protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas võimalikust pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Asta Vihvelin
Vannutatud audiitor
15.08.2007



AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Aktsionäri nimi	Reg. nr.	Aktsiate arv	Aktsiate nimiväärtus
1 Perfekta Eesti AS	10097911	4 000	1 000 100%