

PAYROLL EESTI OÜ

TALLINN

2006.aasta majandusaasta aruanne

Äriregistri kood: 10480202
Juriidiline aadress: Kolde pst.23, Tallinn
Telefon: +372 51 51534
Põhitegevusala: Raamatupidamisteenused

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2006

SISUKORD

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed	3
Tegevusaruanne	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Materiaalne põhivara	12
Lisa 3. Maksuvõlad	12
Lisa 4. Müügitulu	12
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	14
Juhatuse allkirjad 2006.aasta majandusaasta aruandele	15

Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

Payroll Eesti OÜ on asutatud 1998.aastal ning põhineb Eesti kapitalil. Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine.

Juriidiline aadress:	Kolde pst.23 Tallinn
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10480202
Telefon:	+372 51 51534

Tegevusaruanne

Payroll Eesti OÜ on Eesti eraisikutele kuuluv äriühing, mis asutati 1998.aastal ning mille põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused.

Äriühingu müügitulu majandusaastal oli 218.631,- krooni ning puhaskahjum 2.334,- krooni.

Payroll Eesti OÜ juhatuse liikmed on 2006.aastal 1-liikmeline ning juhatuse liikme tasu 2006.aastal ei makstud. Äriühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0,3 töötajat, kellele arvestati tasusid kokku 36.000,- krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Payroll Eesti OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Payroll Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 26.juunil 2007.a

Triin Raja

Juhatus liige

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA			
		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha		13 490	24 267
Nõuded ja ettemaksed		26 540	27 720
Ostjatelt laekumata arved		3 540	4 720
Ettemaksed teenuste eest		23 000	23 000
KÄIBEVARA KOKKU		40 030	51 987
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 2	2 396	19 235
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		5 750	23 609
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-3 354	-4 374
PÕHIVARA KOKKU		2 396	19 235
AKTIVA KOKKU		42 426	71 222

		kroonides	
PASSIVA			
		31.12.2006	31.12.2005
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed		1 788	28 251
Võlad tarnijatele		297	12 097
Võlad töövõtjatele		0	8 935
Maksuvõlad	Lisa 3	1 491	1 079
Muud võlad		0	6 140
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 788	28 251
KOHUSTUSED KOKKU		1 788	28 251
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Reservid		1 691	1 550
Kohustuslik reservkapital		1 691	1 550
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		1 280	-1 400
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-2 334	2 820
KOKKU OMAKAPITAL		40 638	42 971
PASSIVA KOKKU		42 426	71 222

Kasumiaruanne

		kroonides	
		2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 4	218 631	91 558
Muud äritulud		6 905	0
Mitmesugused tegevuskulud			
Tööjõukulud		-47 988	-32 167
palgakulu		-36 000	-24 000
sotsiaalmaksud		-11 988	-8 167
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-5 885	-4 374
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-2 349	2 820
FINANTSTULUD JA -KULUD			
		15	0
muud finantstulud ja -kulud		15	0
KASUM (-KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-2 334	2 820
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-2 334	2 820

Rahavoogude aruanne

	kroonides	
	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-2 349	2 820
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	5 885	4 374
Kasum põhivara müügist	-6 905	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-3 369	7 194
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 180	-25 478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 463	28 004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-28 652	9 720
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-23 609
Põhivara müük	17 859	0
Intresside laekumised	15	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	17 874	-23 609
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-10 778	-13 889
RAHA ALGJÄÄK	24 267	38 156
RAHA LÖPPJÄÄK	13 490	24 267

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.2005	40 000	1 550	-1 400	40 151
2005.a. kasum			2 820	2 820
Seisuga 31.12.2005	40 000	1 550	1 421	42 971
Seisuga 01.01.2006	40 000	1 550	1 421	42 971
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		141	-141	0
2006.a. kasum			-2 334	-2 334
Seisuga 31.12.2006	40 000	1 691	-1 053	40 638

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Payroll Eesti OÜ 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3.000,- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3.000,- krooni, kantakse koheselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärsest mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni-määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0
2005. a toimunud muutused	
Ostud ja parandused perioodi jooksul	23 609
Amortisatsioonikulu	-4 374
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	23 609
Akumuleeritud kulum	-4 374
Jääkmaksumus	19 235
2006. a toimunud muutused	
Müük	-17 859
Müüdud põhivara kulum	6 905
Amortisatsioonikulu	-5 885
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	5 750
Akumuleeritud kulum	-3 354
Jääkmaksumus	2 396

Lisa 3. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	0	0	231
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	11
Kogumispension	0	0	0	14
Käibemaks	0	1 491	0	823
Kokku	0	1 491	0	1 079

Lisa 4. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2006		2005	
Raamatupidamisteenused	213 547	98%	63 519	69%
Konsultatsioon	0	0%	24 506	27%
Muu	5 084	2%	3 533	4%
Kokku	218 631	100%	91 558	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2006		2005	
Eesti	218 631	100%	91 558	100%
Kokku	218 631	100%	91 558	100%

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

Payroll Eesti OÜ juhatus teeb ettepaneku katta 2006.aasta puhaskahjum summas 2.334,- krooni eelnevate perioodide jaotamata kasumiga ning järgnevateks perioodideks prognoositud kasumiga.

Juhatus liige

Juhatuse allkirjad 2006.aasta majandusaasta aruandele

Payroll Eesti OÜ juhatus on koostanud 2006.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 26.juunil 2007.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on 26.juunil 2007.a. alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Triin Raja	Juhatuse liige	_____	_____

Majandusaasta aruande allkirjad

PAYROLL EESTI OÜ (registrikood: 10480202) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Triin Raja (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007