

OÜ Broker

Majandusaasta aruanne 2006

Ärinimi: OÜ Broker

Äriregistri kood: 10745994

Aadress: Ülase 12-10, Saku, Harjumaa

Telefon: 56477133

Põhitegevusala: konsultatsioon ja riski hindamine

Tegevjuht: Tõnis Vilu

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2006

Lisatud dokumendid: 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10% osatähti omavate osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamisaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss	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. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3. Maksuvõlad.....	11
Lisa 4. Müügitulu	11
Lisa 5. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6. Kasutusrendi maksed	11
Lisa 7. Omakapital.....	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
OÜ Broker osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamisel.....	14

Tegevusaruanne

2006. majandusaasta oli OÜ Broker`ile edukas. 2006. aasta jooksul arendati edasi koostööd peamise püsikliendiga.

Koostöö jätkub edukalt ka 2007 aastal. Ettevõtte majandustulemusi võib pidada heaks.

Ühingu juhatus on üheliikmeline ja majandusaasta jooksul juhatust ei tasustatud. Ettevõttes aastal 2006 põhikohaga töotajaid ei olnud ning konsultatsioonilepingust tulenevaid kohustusi täitis ettevõtte juhataja ja omanik Tõnis Vilu.

2006.aastal moodustas OÜ Broker müügitulu 248 907 krooni, mis tekkis 100% teenuse müügist. OÜ Broker puhaskasum 2006.aastal oli 146 448 krooni.

Peamised suhtarvud

Suhtarv	2006	2005
Müügitulu	248 907 kr	248 078 kr
Tulu kasv	0%	3%
Brutokasumi määr %	59%	48%
Puhaskasum	146 448 kr	87 033 kr
Kasumi kasv	68%	-5%
Puhasrentaablus	59%	35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	3
ROA	24%	19%
ROE	32%	28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 - müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu *100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006–puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005*100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Raamatupidamisaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Broker 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Broker finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (18.06.2007.a.) on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Broker on jätkavalt tegutsev.

Tõnis Vilu

juhataja



18.06. 2007

Raamatupidamisbilanss

kroonides, ilma komakohata

VARAD		Lisa	31.12.2006	31.12.2005
1	Käibevara			
1.1.	Raha ja pangakontod		615 987	454 624
1.2.	Nõuded ja ettemaksed	2	996	3 675
1.2.1.	Muud lühiajalised nõuded		996	3 675
	Käibevara kokku		616 983	458 300
VARAD K O K K U			616 983	458 300
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
2	Lühiajalised kohustused			
2.1.	Võlad ja ettemaksed		163 054	150 819
2.1.1.	Võlad tarnijatele		3 459	6 224
2.1.2.	Maksuvõlad	3	56 174	56 174
2.1.3.	Saadud ettemaksed		35 000	20 000
2.1.4.	Dividendivõlad		68 421	68 421
	Lühiajalised kohustused kokku		163 054	150 819
3	Omakapital	7		
3.1.	Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
3.2.	Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
3.3.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum		263 481	176 448
3.4.	Aruandeaasta kasum		146 448	87 033
	Omakapital kokku		453 929	307 481
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL K O K K U			616 983	458 300

Kasumiaruanne

kroonides, ilma komakohata

		Lisa	2006	2005
1	Äritulud			
1.1.	Müügitulu	4	248 907	248 078
	Äritulud kokku		248 907	248 078
2	Ärikulud			
2.2.	Mitmesugused tegevuskulud	5	102 459	124 567
2.5.	Muud ärikulud		0	4 920
	Ärikulud kokku		102 459	129 487
3	ÄRIKASUM (-KAHJUM)		146 448	118 591
4	Finantstulud ja kulud			
4.1.	Muud intressi- ja finantstulud		0	21
	Finantstulud kokku			
	KASUM ENNE TULUMAKSUTAMIST		146 448	118 612
	Tulumaks dividendidelt		0	31 579
	ARUANDE AASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		146 448	87 033

Rahavoogude aruanne

kroonides, ilma komakohata

	2006	2005
1 Rahavood äritegevusest		
1. 1. Ärikasum	146 448	118 591
1. 2. Finantstulud	0	21
1. 3. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	2 679	326
1. 4. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	12 235	117 939
1. 5. Tulumaks dividendidelt	0	-31 579
RAHAVOOD ARITEGEVUSEST KOKKU	161 362	205 298
2 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
2. 1. Dividendid	0	-68 421
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	0	-68 421
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
KOKKU RAHAVOOD	161 362	136 877
Raha algjääk	454 624	317 747
Raha lõppjääk	615 987	454 624
RAHASALDODE MUUTUS	161 362	136 877

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides, ilma komakohata

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	244 869	288 869
Dividendid			-68 421	
2005.a. kasum	-	-	87 033	
Seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	263 481	307 481
2006.a. kasum	-	-	146 448	
31.12.2006	40 000	4 000	409 929	453 929

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Broker 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.

OÜ Broker kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 järgi.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse

rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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.

Põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

Real nõuded ja ettemaksed on kajastatud ettemakstud tulevaste perioodide kulusid 890 kr ning 106 kr ettemakseid teenuste eest.

Lisa 3. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Ettevõtte tulumaks	56 174	56 174
Kokku	56 174	24 595

Lisa 4. Müügitulu

2006. majandusaasta müügitulu 248 907 krooni saadi teenuste müügist.

Käive toimus Eestis.

Lisa 5. Mitmesugused tegevuskulud

Mitmesuguste tegevuskulude all on kajastatud bürootarvete kulud, sidekulusid, sõiduauto kasutusrendi makseid ja muid sõiduautoga seotud kulutusi ja teisi tegevuskulusid.

Lisa 6. Kasutusrendi maksed

Aastal kanti kuludesse kasutusrendimakseid kokku summas 31 867 krooni

Lisa 7. Omakapital

Osakapital koosneb ühest osast. Ettevõtte jaotuskõlblik omakapital on 409 929 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 90 184kr, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 319 744 krooni.

Kui üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 100 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 28 205 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek 18.06.2007.a.

Tõnis Vilu

juhataja



18.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk	263 481
Aruandeperioodi kasum	146 448
Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006	409 929

Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku 2006. majandusaasta jaotamata kasumist 100 000 krooni välja kuulutada dividendideks ning 309 929 krooni kanda jaotamata kasumi arvele

Tõnis Vilu

juhataja



18.06.2007

OÜ Broker osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamisel

	Osaniku nimi	Osa suurus	Osalus
1.	Tõnis Vilu lk:37705240266 Elukoht Harjumaa	40 000	100%
Kokku		40 000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

BROKER OÜ (registrikood: 10745994) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis Vilu (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007