

29.06.2007

16111 74092

clq

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2006.a.-31.12.2006.a.

Ettevõtte nimetus: AS ABACUS

Ettevõtte registri nr.: 10015273

Käibemaksukohuslase nr. 100273339

Telefon: 7412209

Mobiiltelefon: 5064670

Ettevõtte aadress: 61701, Reola, Tartumaa

Põhitegevus: Kütte- ja määrdeainete jaemüük

Juhatusesimees: Toomas Tiisler

Nõukogu esimees: Tiit Pärasmäe

Audiitor: Vilja Kübar,
OÜ Juristibüroo Fides

Sisukord

1. Juhatuse tegevusaruanne	lk.3
2. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	lk.4
3. Bilanss	lk.5
4. Kasumiaruanne	lk.6
5. Rahavoogude aruanne	lk.7
6. Omakapitali muutuste aruanne	lk.8
7. Raamatupidamise aastaaruande lisad	lk.9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	lk.11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	lk.11
Lisa 3. Muud nõuded	lk.11
Lisa 4. Varud ja müügiootel varad	lk.11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	lk.12
Lisa 6. Laenukohustused	lk.12
Lisa 7. Maksud	lk.13
Lisa 8. Võlad töövõtjatele	lk.13
Lisa 9. Omakapital	lk.13
Lisa 10. Müügitulu	lk.14
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused	lk.14
8. Kasumi jaotamise ettepanek	lk.14
9. Majandusaasta aruande allkirjad	lk.15
10. Audiitori järeldusotsus	lk.16

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevuseks on kütte-ja määrdeainete, karastusjookide, tubakatoodete, autotarvikute ja toidukaupade jaemüük. Toodangut müüdi 2006.a. 20 340 199.- krooni eest. Kütuse-ja määrdeainete müük toimub Reolas, Ülenurme vallas. Reolas asub ka toidukauplus, kus müüakse ka esmatarbekaupu.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhataja töötasu 2006.a oli 200 849.-krooni. Keskmise töötajate arv majandusaastal oli 11 ja nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 914 859.- krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmeid eraldi tasustatud ei ole.

2007.a . plaanime jätkata sama tegevust ning suurendada käivet.

Finantsnäitajad:

	2006	2005
Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused	2.89	2.73
Nõuete laekumise vâlde = nõuded ostjatele/ müügitulu x päevi perioodis	31 päeva	29 päeva
Varade tulukus (ROA) = puhaskasum/ varad kokku x 100 %	0	1.92
Omakapitali tulukus = puhaskasum/ omakapital kokku x 100 %	0	2.85

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Abacus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Abacus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Toomas Tiisler
Juhatuse liige

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.06	31.12.05
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	227054	262911
Nõuded ostjate vastu	2	1735585	1694450
Muud nõuded	3	32845	8435
Ettemaksed teenuste eest		5264	6371
Varud ja müügioteel varad	4	682116	659515
Käibevara kokku		2682864	2631682
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	225698	313928
Põhivara kokku		225698	313928
VARAD KOKKU		2908562	2945610
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	0	26823
Võlad tarnijatele		723162	606570
Maksuvõlad	7	87700	130151
Võlad töövõtjatele	8	116747	200190
Lühiajalised kohustused kokku		927609	963734
KOHUSTUSED KOKKU		927609	963734
Omakapital			
Aksiakapital	9	1714000	1714000
Kohustuslik reservkapital		171400	171400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		96476	39822
Aruandeaasta kasum		- 923	56654
OMAKAPITAL KOKKU		1980953	1981876
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2908562	2945610

allkirjastatud identiteetseerimiseks

28-06-2007

auditor Vilja Kübar

KASUMIARUANNE

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	10	20340199	21486053
Äritulud kokku		20340199	21486053
Kaubad, toore, materjal, teenused	11	-18680560	-19733382
Muud tegevuskulud		-343315	-417023
Tööjõukulud		-1229791	-1121663
Palgakulu		-914859	-832544
Sotsiaalmaks		-314932	-289119
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-88230	-128016
Ärikulud kokku		-20341896	-21400084
Ärikasum		-1697	85969
Finantstulud ja - kulud			
Muud finantstulud		774	555
Finantstulud ja -kulud kokku		774	555
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-923	86524
Tulumaks		0	-29870
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-923	56654


 Kinnitatud identifitseerimiseks

28.06.2007

auditor Vilja Kübar

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-923	56654
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	88230	128016
Muud finantstulud		-774	-555
Äriteg. seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-64483	-410405
Varude muutus	4	-22601	-69892
Äriteg. seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		90698	96373
Kokku rahavood äritegevusest		90147	-199809
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		819	535
Kokku rahavood investeerimistegevusest		819	535
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-100000	-100000
Võlakohustuste tagasimaksed	6	-3323	-35766
Tagastatud laenu	6	-23500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-126823	-135766
Rahavood kokku		-35857	-335040
Raha perioodi alguses	1	262911	597951
Raha muutus		-35857	-335040
Raha perioodi lõpus	1	227054	262911


 allkirjastatud identifitseerimiseks

28-06-2007

auditor Vilja Kübar

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	1714000	171400	129214	10608	2025222
Eelmiste perioodide kasum	0	0	10608	-10608	0
Makstud dividendid	0	0	-100000	0	-100000
2005.a kasum	0	0	0	56654	56654
Saldo seisuga 31.12.2005.a	1714000	171400	39822	56654	1981876
Eelmiste perioodide kasum	0	0	56654	-56654	0
2006.a. kasum	0	0		-923	-923
Saldo seisuga 31.12.2006	1714000	171400	96476	-923	1980953

Aktsiakapitali minimaalseks suuruseks on 1714000.- ja maksimum suuruseks on 4728000.- EEK.

Aktsiakapital on jaotatud 1000.- EEK nimiväärtusega nimelisteks aktsiateks.

allkirjastatud identiteetseerimiseks

28-02-2007

auditiir Vilja Kübar

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS Abacus 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja rahaekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, hoiuseid pankades.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ja arvestust nende osas peetakse bilansiväliselt.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

allkirjastatud identiteetseerimiseks

28-09-2007

9

auditor Vilja Kübar

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 30 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulleeritud kulum.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa	0%
Ehitised ja rajatised	10,00%
Masinad ja seadmed	20,00%
Transpordivahendid	20,00%
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20,00%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (alates 01.01.07. 22/78) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis on 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid omanikele.

allkirjastatud identifitseerimiseks

28-08-2007

10

auditor Vilja Kübar

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.06	31.12.05
Sularaha kassas	93542	50861
Pangakontod	133512	212050
Raha ja pangakontod kokku	227054	262911

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.06	31.12.05
Ostjate laekumata arved	1735585	1824514
Ebatõenäoliselt laekuivad arved	0	-130064
Nõuded ostjate vastu kokku	1735585	1694450

Lisa 3 Muud nõuded

	31.12.06	31.12.05
Intressid	115	160
Maksude ettemaksed (lisa 7)	15497	2710
Laekumata kaardimaksed	17233	5565
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	32845	8435

Lisa 4 Varud ja müügioteel varad

	31.12.06	31.12.05
Müügiks ostetud kaubad	682116	658463
Ettemaksed varude eest	0	1052
Varud kokku	682116	659515

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutuskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

	2006	2005
Müügiks ostetud kaubad	194529	63163
Kokku maha kantud	194529	63163

allkirjastatud identifitseerimiseks

28.08.2007

auditor Vilja Kübar

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	<i>Maa ja ehitised</i>	<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>Muu mat. põhivara</i>	<i>Kokku</i>
Saldo 31.12.2004				
Soetusmaksumus	419219	503184	35289	957692
Akumuleeritud kulum	-159050	-321409	-35289	-515748
Jääkmaksumus	260169	181775	0	441944
2005.a. tehingud				
Amortisatsioonikulu	-31260	-96756	0	-128016
Saldo 31.12.2005				
Soetusmaksumus	419219	503184	35289	957692
Akumuleeritud kulum	-190310	-418165	-35289	-643764
Jääkmaksumus	228909	85019	0	313928
2006.a. tehingud				
Amortisatsioonikulu	-31260	-56970	0	-88230
Saldo 31.12.2006				
Soetusmaksumus	419219	503184	35289	957692
Akumuleeritud kulum	-221570	-475135	-35289	-731994
Jääkmaksumus	197649	28049	0	225698

Lisa 6 Laenukohustused

	<i>31.12.06</i>	<i>31.12.05</i>
Omaniku laen	0	23500
Võlg Tartu Maavalitsusele	0	3323
Laenukohustused kokku	0	26823

allkirjastatud identifitseerimiseks

28-08-2007

auditiir Vilja Kübar

Lisa 7 Maksud

	31.12.06		31.12.05	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	649	2710	0
Käibemaks	15497	0	0	24834
Üksikisiku tulumaks	0	27229	0	24197
Sotsiaalmaks	0	57164	0	48810
Kohustuslik kogumispension	0	1409	0	827
Töötuskindlustusmaks	0	1249	0	1613
Välja maksmata dividendide tulumaks	0	0	0	29870
Kokku	15497	87700	2710	130151

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

	31.12.06	31.12.05
Palgavõlgnevus	76181	62186
Puhkusetasu kohustus	40566	38004
Dividendivõlad	0	100000
Kokku	116747	200190

Lisa 9 Omakapital

	2006	2005
Aktsiakapital	1714000	1714000
Aktsiate arv	1714	1714
Aktsiate nimiväärtus	1000	1000

2006.a.on aktsionäridele välja makstud dividende summas 100000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukohustus summas 29870 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 95553 krooni (31. detsember 2005: 96476 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga võimalik omanikele välja maksta 74531 krooni, millega kaasneb tulumaksukulu 21022 krooni.

allkirjastatud identifitseerimiseks

28-08-2007

allkirjastatud Vilja Kübar

Lisa 10 Müügitulu

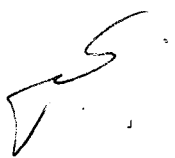
Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes EESTIS 20340199.- EEK.

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kütte-ja määrdeained	14557543	16464957
Toidu-ja tööstuskaup	4123017	3268425
Kokku	18680560	19733382

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

- | | |
|--|---------------|
| 1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 96476 krooni |
| 2. Aruandeaasta kahjum | - 923 krooni |
| 3. Dividendideks | -50000 krooni |
| 4. Jaotamata kasum | 45553 krooni |



allkirjastatud identifitseerimiseks

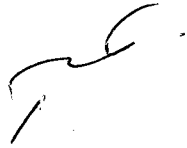
28-08-2007

auditiir Vilja Kübar

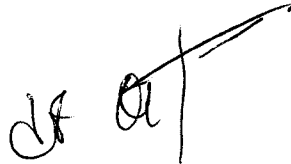
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

AS Abacus 2006.a.majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
..... 2007.a., allkirjastasid juhatus ja nõukogu.

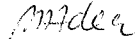
T.Tiisler
Juhataja



T.Pärgmäe
Nõukogu esimees



M.Ader
Nõukogu liige



V.Kivirüüt
Nõukogu liige





Audiitori järeldusotsus Abacus AS omanikele

Oleme auditeerinud Abacus AS 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitorkontrolli viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimiseeskiri näeb ette, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud raamatupidamise dokumente, mis kinnitavad finantsaruannete tõesust ning jälginud raamatupidamisarvestuse korralduse vastavust kehtivatele seadustele ja normatiivaktidele. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esitluslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme arvamusel, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks kahjumit 923 krooni ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006.a. 2 908 562 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Abacus AS majandusaasta puhaskasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2006.a.


Vilja Kübar
vannutatud audiitor

Tartus, 28. juuni 2007.a.