

MAJANDUSAASTA ARUANNE

majandusaasta algus 01.01.2006 lõpp 31.12.2006

Ärinimi	ACCEPT OÜ
Äriregistri kood	10039606
Põhitegevusala	Audiitorteenused
EMTAK kood	74121
NACE kood	74.12
Juriidiline aadress	Sõbra 12-4 50107 Tartu Eesti Vabariik
Telefon	7 366 540
Fax	7 366 541
E-post	accept@accept.ee
Juhataja	Enre Oru

SISUKORD

Tegevjuhtkonna deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aruande lisad	8-10
Tegevusaruanne	11
Kasumi jaotamise ettepanek	11
Majandusaasta aruande allkirjad	11

ACCEPT OÜ
aruanne

2006.a. majandusaasta

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 10 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Accept finantsseisundit majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Accept on jätkuvalt tegutsev.

Tartus, 30.03.2007.a.

Enre Oru
Juhataja _____

BILANSS

Eesti kroonides

AKTIVA (vara)**Käibevara**

	Lisa	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Raha		74 388	19 022
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		62 703	48 498
Ettemaksed teenuste eest	2	13 712	3 743
Käibevara kokku		<u>150 803</u>	<u>71 263</u>

Põhivara

Materiaalne põhivara	3	123 262	159 659
Aktiva kokku		<u>274 065</u>	<u>230 923</u>

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		2 812	2 855
Maksuvõlad	2	14 901	6 677
Muud võlad			
Võlad töövõtjatele		10 000	6 000
Dividendivõlad		36 000	46 000
Muud viitvõlad		<u>10 154</u>	<u>17 980</u>
Muud võlad kokku		56 154	69 980
Lühiajalised kohustused kokku		73 867	79 512

Omakapital

Osakapital (nimiväärtuses)	4	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		47 411	25 042
Aruandeaasta kasum		<u>108 787</u>	<u>82 369</u>
Omakapital kokku		<u>200 198</u>	<u>151 411</u>
Passiva kokku		<u>274 065</u>	<u>230 923</u>

KASUMIARUANNE (skeem 2)

Eesti kroonides

	Lisa	<u>2 006</u>	<u>2 005</u>
Müügitulu	5	1 157 990	871 617
Üldhalduskulud	6	-1 011 126	-753 398
Muud ärikulud		-21 108	-18 061
Ärikasum		<u>125 756</u>	<u>100 158</u>
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		652	74
Finantstulud kokku		<u>652</u>	<u>74</u>
Kasum enne tulumaksustamist		126 408	100 232
Tulumaks		-17 621	-17 863
Aruandeaasta puhaskasum		<u>108 787</u>	<u>82 369</u>

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eesti kroonides

	<u>2 006</u>	<u>2 005</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	125 756	100 158
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 397	42 982
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 172	-12 947
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 354	-1 278
Makstud tulumaks	-17 621	-17 863
Kokku rahavood äritegevusest	<u>124 714</u>	<u>111 052</u>
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara ost	0	-26 821
Muud intressi ja finantstulud	652	74
Kokku rahavood investeerimistegevusest	<u>652</u>	<u>-26 747</u>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-70 000	-74 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	<u>-70 000</u>	<u>-74 000</u>
Rahavood kokku	55 366	10 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 022	8 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 366	10 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 388	19 022

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Eesti kroonides

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku omakapital
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	85 043	129 043
Kasumiosa dividendide makseks			-60 000	
2005. aruandeaasta kasum			82 369	
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	107 411	151 411
Kasumiosa dividendide makseks			-60 000	
2006. aruandeaasta kasum			108 787	
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	156 198	200 198

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

ACCEPT OÜ 2006. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mida reguleerivad Raamatupidamise seadus ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ACCEPT OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldoid. Raha ekvivalent on väga likviidne, riskivaba ja lühiajaline investering, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks (nt. riigi võlakirjad, kommertspaberid ja rahaturufondi osakud, deposiidisertifikaadid, mille lunastamist ei saa nõuda, kuid millega kaubeldakse aktiivsel turul).

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %
- Muu inventar 40 %

Maad ega kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Reservid

Vastavalt Äriseadustikus nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavast eraldisest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamise seotud tulud kajastatakse kas vastavalt lepingujärgsele teenuse osutamise perioodile (rendilepingute puhul kuu) või kliendi poolt teenuse aktsepteerimise hetkel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansikuupäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Käibemaks	392	0	3 743	0

Sotsiaalmaks	0	-9 155	0	-4 828
Kinnipeetud isiku tulumaks	0	-4 647	0	-989
Töötuskindlustus makse	0	0	0	-108
Pensionikindlustus makse	0	-502	0	-120
Erisoodustuse tulumaks	0	-597	0	-632
Kokku:	392	-14 901	3 743	-6 677

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	PÕHIVARA KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	182 203	77 613	259 816
Akumuleeritud kulum	-50 240	-49 917	-100 157
Jääkmaksumus	131 963	27 696	159 659

2006.a. toimunud muutused

Arvestatud kulum	-26 441	-9 956	-36 397
------------------	---------	--------	----------------

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	182 203	77 613	259 816
Akumuleeritud kulum	-76 681	-59 873	-136 554
Jääkmaksumus	105 522	17 740	123 262

Lisa 4 Omakapital osaühingus

Osakapital aruandeaasta alguseks 31.12.2005. a.	40 000
Kohustuslik reservkapital aruandeaasta alguseks 31.12.2005. a.	4 000
Osakapital aruandeaasta lõpuks 31.12.2006. a.	40 000
kaks osa nimiväärtusega 24'000 ja 16 000 kr	
Kohustuslik reservkapital aruandeaasta lõpuks 31.12.2006. a.	4 000
Maksimaalne põhikirjaline osakapitali suurus	160 000
 Majandusaastal väljamakstud dividendide summa	 70 000

Lisa 5 Müügitulu

Müügitulu toimus Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

	2006	2005
Audiitorteenused	1 050 890	758 017
Muus teenused	107 100	113 600
	1 157 990	871 617

Lisa 6 Üldhalduskulud

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Ostetud teenused	-551 874	-438 408
Mitmesugused tegevuskulud	-247 715	-175 899
Palgakulu	-131 643	-72 000
Sotsiaalmaksud	-43 497	-24 108
Põhivara kulum	-36 397	-42 982
	-1 011 126	753 398

Lisa 7 Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendi tulumaksuga olenemata dividendide saajast.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. moodustas 156'198 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 44'056 krooni, võttes aluseks kehtiva tulumaksumäära seisuga 01.01.2007.a.

2006.a. TEGEVUSARUANNE

ACCEPT OÜ majandustegevus seisneb audiitorteenuste ja konsultatsioonide osutamises.. Firma on asutatud 1996.a. Registreeritud osakapitali suuruseks on 40 tuh krooni.

Majandusaasta kujunes stabiilseks ja teenuste käive kasvas 33%. Investeeringud põhivaradesse ei teostatud.

2007 majandusaastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal ning teostada arenguväljaminekuid vastavalt tekkivatele vajadustele ja võimalustele.

Majandusaastal töötas töölepinguga juhataja, töötasukulude summa moodustas 175 tuh krooni.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatuse teeb ettepaneku jaotada kasumiosa dividendideks summas 60'000 krooni.

Jaotamata kasumi jääk majandusaasta alguseks	47 411
Majandusaasta kasum	108 787
Kasumieraldis dividendide maksmiseks	60 000
Jaotamata kasumi jääk majandusaasta aruande kinnitamise seisuga	96 198

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike koosolekul 30.märtsil 2007.a. Tartus.

Majandusaasta aruande allkirjad

ACCEPT OÜ (registrikood: 10039606) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Enre Oru (juhatuse liige)

Kinnitanud

22.06.2007