

Majandusaasta aruanne

CLEAN CONSULT OÜ

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

Äriregistri kood 10255215
Aadress: Põdraoksa, Leevaku küla, Põlvamaa 64404
Telefon: 5024999
Faks:
Elektronpost jaanus.saaliste@neti.ee
Interneti kodulehekülg
Põhitegevusala Autode müük, hooldus ja remont
Tegevjuht Jaanus Saaliste

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 Muud võlad.....	13
Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16

TEGEVUSARUANNE

Aruandeaastal otsiti uusi väljakutseid tegevuse laiendamiseks ja suunduti varasemalt renditegevuselt autode hooldusega seonduvale. Põhiliseks tegevusvaldkonnaks ongi autode hooldus ja remont ning autode varuosade ja lisatarvikute müük. Samuti on kavas laiendada tegevust konsultatsioonide valdkonnas. Ettevõttesse töötajaid palgatud ei ole, ainuosanik tegeleb ise jooksva äritegevusega. Juhatajale on aasta jooksul tasudena arvestatud 28 861 krooni.

Tartus, 16. juuni 2007.a

Juhatuse liige
(Jaanus Saaliste)

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Clean Consult OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva [31.12.2006](#) ja aastaaruande koostamispäeva [15.03.2007](#) vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on [Clean Consult OÜ](#) jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

[Tartus, 16. juuni 2007.a](#)

Juhatus liige
([Jaanus Saaliste](#))

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	135 753	158 276
Nõuded ostjate vastu	2	12 862	4 900
Viitlaekumised ja ettemaksed	3,4	7 788	8 225
Varud ja müügioteel varad	5	76 340	68 909
Käibevara kokku		232 743	240 310
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	100 623	123 117
Põhivara kokku		100 623	123 117
VARAD KOKKU		333 366	363 427
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		4 761	20 383
Muud lühiajalised võlad	7	0	23 000
Maksuvõlad	4	1 650	331
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	3 000	872
Lühiajalised kohustused kokku		9 411	44 586
KOHUSTUSED KOKKU		9 411	44 586
Omakapital			
Aktsiakapital	9	120 000	120 000
Kohustuslik reservkapital		12 000	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		186 842	177 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 113	9 193
OMAKAPITAL KOKKU		323 955	318 842
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		333 366	363 427

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	134 970	664 480
Muud äritulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	47 456	359 879
Muud tegevuskulud		31 139	242 610
Tööjõu kulud			
Palgakulu		21 700	22 209
Sotsiaalmaks		7 392	7 392
Tööjõu kulud kokku		28 861	29 601
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	22 494	23 361
Ärikasum (-kahjum)		5 020	9 029
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		93	164
Finantstulud ja -kulud kokku		93	164
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 113	9 193
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		5 113	9 193

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 113	9 029
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	22 494	23 361
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 7 524	45 244
Varude muutus		-7 431	40 012
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 12 175	- 10 873
Kokku rahavood äritegevusest		477	106 773
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	- 8 854
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	- 8 854
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		0	23 000
Saadud laenude tagasimaksed		- 23 000	- 10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-23 000	13 000
Rahavood kokku		-22 523	110 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		158 276	47 357
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-22 523	110 919
Valuutakursi muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		135 753	158 276

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurss	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	80 000	0	0	8 000	177 424	265 424
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0	0
Osakapitali suurendamine	40 000	0	0	0	0	40 000
2004. a puhaskasum	0	0	0	0	4 225	4 225
Saldo seisuga 31.12.2004	120 000	0	0	8 000	181 649	309 649
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	4000	- 4000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	9 153	9 153
Saldo seisuga 31.12.2005	120 000	0	0	12 000	186 802	318 802
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	5 113	5 113
Saldo seisuga 31.12.2006	120 000	0	0	12 000	191 955	323 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Clean Consult 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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 kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmisseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	3414	867
Pangakonto	81624	103 553
Pangakonto	50716	53 855
Raha ja pangakontod kokku	135 753	158 276

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	12 862	4 900
Nõuded ostjate vastu kokku	12 862	4 900

Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	7 788	8 225
Ettemakstus tulevaste perioodide kulud		
Viitlaekumised kokku	7 788	8 225

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	7 788	0	8 225	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 650	0	331
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
	7 788	1 650	8 225	331

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad (teenused)	76 340	68 909
Varud kokku	76 340	68 909

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	0	377 393	377 393
Soetamine			8 854	8 854
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0	386 247	386 247
Soetusmaksumus 31.12.2006			386 247	386 247
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0	239 769	239 769
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)			23 361	23 361
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0	263 130	263 130
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)			22 494	22 494
Akumuleeritud kulum 31.12.2006			285 624	285 624
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	0	137 624	137 624
Jääkmaksumus 31.12.2005			123 117	123 117
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	0	100 623	100 623

Lisa 7 Muud võlad

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	23 000	23 000	0	0
Kokku	23 000	23 000	0	0

Lisa 8 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	3 000	872
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	3 000	872

Lisa 9 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (tuhandetes kroonides)	120 000	120 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 10 Müügitulu

Clean Consult OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	134 970	664 480
Kokku	134 970	664 480

Clean Consult OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2006	2005
Kaubad ja teenused	134 970	397 106
Renditeenus		267 374
Muud		
Kokku	134 970	664 480

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad müügiks	47 456	60 009
Elekter ja küte		211 985
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar		87 885
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	47 456	359 879

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Clean Consult OÜ 2006. a majandusaasta aruande kinnitamine 16. *juunis 2007*

Juhatuse liige
(*Jaanus Saaliste*)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

Majandusaasta aruande allkirjad

Clean Consult OÜ (registrikood: 10255215) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaanus Saaliste (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007