

M.B.S OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	M.B.S OÜ
Äriregistri kood	10658114
Aadress	Turu 3-2, Kuressaare
Telefon	372 50 54 210
Faks	372 50 54 210
Elektronpost	mbs@hot.ee
Põhitegevusala	Halokomplekside müük ja raamatupidamisteenused
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Antti Aru
Lisatud dokumendid	2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanime nimekiri

Sisukord

Majandusaasta aruanne	2
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade lõikes	12
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Osanike nimekiri	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ M.B.S põhitegevus on halokomplekside müük ja raamatupidamisteenuse osutamine.

OÜ M.B.S lõpetas majandusaasta 307 474 krooni suuruse kasumiga

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ M.B.S müügitulu 2 124 110 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 674 755 krooni.

Personal

OÜ M.B.S töötajate arv majandusaastal oli 1. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 50 654 krooni.

Ettevõtte juhatusel tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	2 124	1 733
Tulu kasv	22%	91%
Puhaskasum (tuh kr)	307	296
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82	1,31
ROA	48%	30%
ROE	94%	63%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ M.B.S põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning kvaliteedi loomise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki ja turuosa.

Antti Aru	juhatuse liige		30 juuni 2007
Katrin Tõru	juhatuse liige		30 juuni 2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

OÜ M.B.S juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ M.B.S finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ M.B.S on jätkuvalt tegutsev.

Antti Aru	juhatuse liige		30 juuni	2007
Katrin Tõru	juhatuse liige		30 juuni	2007

Bilanss

VARAD			
(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		279 581	349 234
Nõuded ostjate vastu			
	Ostjatelt laekumata arved	118 985	80 279
Kokku nõuded ostjate vastu		118 985	80 279
Varud			
	Muud nõuded ja ettemaksed	18 814	29 335
	Maksude ettemaksed	137 277	
	Aktsiad	2 300	2 300
	Ladu	62 080	206 448
Kokku mitmesugused nõuded		220 471	238 083
Käibevara kokku		619 037	667 596
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
	Põhivara ehitised (korter Õle 7 2 toaline)	278 656	278 656
	Masinad seadmed ja inventar	799 731	124 976
	Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-170 482	-96 299
Kokku materiaalne põhivara		907 905	307 333
Põhivara kokku		907 905	307 333
VARAD KOKKU		1 526 942	974 929
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		329	94 363
Võlakohustused		338 958	
Maksuvõlad		4 036	4 823
Viitvõlad			
	Dividendivõlad	405 405	405 405
	Muud viitvõlad	4 239	3 837
Ostjate ettemaksed		0	0
Lühiajalised kohustused kokku		752 967	508 428
Kohustused kokku		752 967	508 428
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		426 501	130 917
Aruandeaasta kasum		307 474	295 584
Omakapital kokku		773 975	466 501
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 526 942	974 929

Kasumiaruanne

(kroonides)	2006	2005
Müügitulu	2 124 110	1 732 930
Muu äritulu		
Kokku äritulud	2 124 110	1 732 930
Kaubad , toore, materjal ja teenused	1 193 747	1 108 598
Mitmesugused tegevuskulud	444 079	244 141
Palgakulu	38 000	32 700
Sotsiaalmaksud, töötua-kindlustus	12 654	10 954
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 183	26 038
Muud ärikulud	45 904	14 723
Kokku ärikulud	1 808 567	1 437 154
Ärikasum (-kahjum)	315 543	295 776
Finantskulud ja tulud	8 069	192
Muud finantstulud ja – kulud		
Kokku finantstulud ja – kulud		
Kasum enne tulumaksustamist	307 474	295 584
Tulumaks		
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	307 474	295 584

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2 006	2 005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	307 474	295 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 183	26 038
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 094	184 062
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	244 539	55 827
Kokku rahavood äritegevusest	605 102	193 387
Rahavood investeerimistegevusest	674 755	57 468
RAHAVOOD KOKKU	-69 653	135 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	349 234	213 315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 653	-135 919
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	279 581	349 234

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	138 665	-7 748	170 917
Aruandeperioodi puhaskasum	-		295 584	295 584
Välja kuulutatud dividendid	-	0		0
Eelmiste perioodide kasum		-7 748	7 748	0
Saldo 31.12.2005	40 000	130 917	295 584	466 501
Aruandeperioodi puhaskasum	-		307 474	307 474
Välja kuulutatud dividendid	-	0		0
Eelmiste perioodide kasum		295 584	-295 584	0
Saldo 31.12.2006	40 000	426 501	307 474	773 975

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ M.B.S 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 M.B.S kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

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 turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	15 - 25%	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	137 278	0	29 196	0
Sotsiaal ja tulumaksud		4 036		4 823
Kokku	137 278	4 036	29 196	4 823

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Lisa	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		278 656	124 976	403 632
Soetatud			674 755	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		278 656	799 731	1 078 387
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		0	96 299	96 299
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		0	74 183	74 183
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006		0	170 482	170 482
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		278 656	629 249	907 905

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2006	2005
Kauba müük ja teenused	1 511 872	1 281 408
Projektijuhtimine	492 963	384 848
Raamatupidamisteenused	119 275	66 674
Kokku	2 124 110	1 732 930

Juhatusel allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ M.B.S juhatuse koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Antti Aru	juhatuse liige		30 juuni	2007
Katrin Tõru	juhatuse liige		30 juuni	2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	426 501
-------------------------------------	---------

2006 aasta kasum	307 474
------------------	---------

Kasum seisuga 31.12.2006	733 975
---------------------------------	----------------

Antti Aru	juhatuse liige		30 juuni	2007
Katrin Tõru	juhatuse liige		30 juuni	2007

Osanike nimekiri

Osanik	reg.nr	aadress	osa suurus
Katrin Tõru	47111240266	Tallinn	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

M.B.S. Osäühing (registrikood: 10658114) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Katrin Tõru (Juhatuse liige) - kinnitanud 23.09.2007