

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Soltrek
Äriregistri kood	11129091
Aadress	Tallinna mnt. 42-46, 21006 Narva
Telefon	372 5286172
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Tegevjuht	Sergei Sassin

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri
---------------------------	--

Juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Sissejuhatus.....	3
Tulud, kulud ja kasum.....	3
Peamised finantssuhtarvud.....	3
Investeeringud.....	3
Personal.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Finantsvara ja –kohustused.....	9
Raha ja raha ekvivalendid.....	9
Nõuded ostjate vastu.....	9
Materiaalne põhivara.....	10
Vara väärtuse vähenemine.....	10
Tulude arvestus.....	11
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.....	11
Rahavoogude aruanne.....	11
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Tegevjuhtkonna allkirja 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 114 301 krooni.	15
Osaühing Soltrek osanike nimekiri.....	16

Juhatusel liige _____ Sergei Sassin

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2007. aastal jätkus OÜ Soltrek traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Soltrek müügitulu 433 530 krooni. Müügitulust moodustas 100% infotehnoloogia teenindus. OÜ Soltrek müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Soltrek netokasumiks kujunes 64 057 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	434	409
Puhaskasum (tuh kr)	64	50
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,02	2,14
ROA	29%	33%
ROE	40%	53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,02 mln krooni.

Personal

OÜ Soltrek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,24 mln krooni.

Sergei Sassin

juhatuse liige

.....

26.06.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Soltrek tegevjuhtkond 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 Soltrek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (26.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Soltrek on jätkuvalt tegutsev.

Sergei Sassin

juhatuse liige

.....

26.06.2008

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod		174 502	84 219
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		7 670	37 583
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		0	105
<i>Kokku</i>		7 670	37 688
Käibevara kokku		182 172	121 907
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
<i>Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		36 524	29 207
<i>Kokku</i>		36 524	29 207
Põhivara kokku		36 524	29 207
VARAD KOKKU		218 696	151 114

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2007	31.12.2006
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		12 500	9 381
<i>Võlad töövõtjatele</i>		12 014	11 836
<i>Maksuvõlad</i>	2	27 644	27 494
<i>Muud võlad</i>		8 237	8 159
<i>Kokku</i>		60 395	56 870
Lühiajalised kohustused kokku		60 395	56 870
Kohustused kokku		60 395	56 870
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		50 244	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		64 057	50 244
Omakapital kokku		158 301	94 244
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		218 696	151 114

Juhatuse liige _____ Sergei Sassin

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	4	433 530	409 225
Äritulud kokku		433 530	409 225
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		115 723	97 214
Mitmesugused tegevuskulud		3 494	2 861
Tööjõukulud		239 940	239 940
s.h. Palgakulu		180 000	180 000
Sotsiaalmaksud		59 940	59 940
Põhivara kulum	3	10 310	5 766
Ärikulud kokku		369 467	345 781
Ärikasum		64 063	63 444
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-6	173
Kokku finantstulud ja – kulud		-6	173
Kasum enne maksustamist		64 057	63 617
Tulumaks		0	13 373
ARUANDEAASTA KASUM		64 057	50 244

Juhatuse liige _____ Sergei Sassin

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		64 063	63 444
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	10 310	5 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		30 018	5 747
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 525	-9 290
Makstud intressid		-6	173
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-13 373
Kokku rahavood äritegevusest		107 910	52 467
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-17 627	-18 309
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-17 627	-18 309
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kohustuslik reservkapital		0	4 000
Makstud dividendid		0	-48 772
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-44 772
RAHAVOOD KOKKU		90 283	-10 614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		84 219	94 833
Raha ja raha ekvivalentide muutus		90 283	-10 614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		174 502	84 219

Juhatuse liige _____ Sergei Sassin

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	50 244	94 244
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	64 057	64 057
Reservkapitali suurendamine	0	0	0	0
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	0
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	114 301	158 301

Juhatuse liige _____ *Sergei Sassin*

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Soltrek 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Soltrek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne 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 –kohustusega 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 järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Juhatusel liige _____ Sergei Sassin

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 kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	4 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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 õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. 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.

Juhatusel liige _____ Sergei Sassin

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.

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.

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 2005 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 korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Juhatuse liige _____ Sergei Sassin

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	18 075	0	4 382
Üksikisiku tulumaks	0	2 774	0	2 900
Sotsiaalmaks	0	5 796	0	5 807
Töötuskindlustusmaks	0	135	0	135
Kohustuslik kogum. maks	0	300	0	300
Ettevõtte tulumaks	0	564	0	13 970
Kokku	0	27 644	0	27 494

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	
	Lisa	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	38 309	38 309
Soetused	17 627	17 627
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	55 936	55 936
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	9 102	9 102
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	10 310	10 310
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2007	19 412	19 412
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	29 207	29 207
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	36 524	36 524

Juhatuse liige _____ Sergei Sassin

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Infotehnoloogia teenindus	433 530	405 925
Kauba müük	0	3 300
Kokku	433 530	409 225

Piirkond	2007	2006
Eesti	433 530	409 225
Kokk	433 530	409 225

Juhatusel liige _____ *Sergei Sassin*

Tegevjuhtkonna allkirja 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Soltrek tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Sergei Sassin

juhatuse liige

.....

26.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	50 244
Kohustuslik reservkapital	4 000
2007. aasta puhaskasum	64 057

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 114 301 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital summas 158 301 krooni jatta jaotamata.

Sergei Sassin juhatuse liige 26.06.2008

Juhatus liige _____ Sergei Sassin

Osaühing Soltrek osanike nimekiri

Sergei Sassin	
Isiku- või registrikood:	36510084927
Aadress:	Tallinna mnt.42-46,21006 Narva , Eesti
Osade arv:	1 (üks)
Osa nimiväärtus:	40 000 krooni

Sergei Sassin	juhatuse liige		26.06.2008
---------------	----------------	-------	------------

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING SOLTREK (registrikood: 11129091) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sergei Sassin (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008