

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007
aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi nimi: ACTORIS OÜ

Registrikood: 10569095

**tänavä,
maja number:** Loode 1 A

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10137

telefon: +372 50 18 345

e-posti aadress: imre@xsstudio.ee

veebilehe aadress: www.xsstudio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	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 hindamiselused.....	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4. Tingimuslikud kohustused.....	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 6. Tegevuskulud	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Osanike nimekiri.....	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Actoris tegevuseks on kinnisvara rent, haldamine ja vahendus. EMTAK kood: 68321 ja 68201. OÜ Actoris tegevjuhiks on Imre Klaasen. 2007. aastal jätkas OÜ Actoris oma traditsioonilist tegevust.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal moodustas OÜ Actoris müügitulu 89 600.00 krooni. Müügitulu kasvas aastaga 126,26%

OÜ Actoris brutokasumiks kujunes 13 878.00 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (kr)	89 600	39 600
Tulu kasv	126,26%	0%
Brutokasumi määr %	15,49%	-1,25%
Puhaskasum (tuh kr)	13 878	-496
Kasumi kasv	2797,98%	-103,36%
Puhasrentaablus	15,49%	-1,25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	0
ROA	10,83%	-0,43%
ROE	10,83%	-0,43%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006)/ müügitulu 2006 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006)/ puhaskasum 2006 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 28 900 krooni. Investeeringuks oli fotostuudio remont ja sisustamine.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Actoris põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käivitada fotostuudio tegevus ja jätkata traditsioonilist tegevust.

Imre Klaasen

juhatuse liige

.....

09.05.2008

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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

Imre Klaasen

juhatuse liige

.....

09.05.2008

Bilanss

A k t i v a (v a r a)	Lisad	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	75 683	54 983
Ostjatelt laekumata arved		1 600	1 600
Käibevara kokku		77 283	56 583
Põhivara			
Muu inventar, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	3	93 290	91 915
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	3	- 42 481	- 34 284
Põhivara kokku		50 809	57 631
Aktiva (vara) kokku		128 092	114 214
P a s s i v a (k o h u s t u s e d j a o m a k a p i t a l)			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		70 214	70 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 878	- 496
Omakapital kokku		128 092	114 214
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		128 092	114 214

KASUMIARUANNE

		Aruande majandusaastal 01.01.2006.a. 31.12.2006.a.	Eelmisel majandusaastal 01.01.2006.a. 31.12.2006.a.
ÄRITULUD			
Müügitulud	Lisa.5	89 600	39 600
ÄRITULUD KOKKU		89 600	39 600
ÄRIKULUD			
Muud tegevuskulud	Lisa.6	40 006	14 008
Kulum	Lisa.3	35 722	22 588
ÄRIKULUD KOKKU		75 728	36 596
ÄRIKASUM		13 872	3 004
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja-kulud		6	3 500
FINANTSTULUD- JA KULUD KOKKU		6	3 500
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		13 878	-496
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		13 878	-496

RAHAVOOGUDE ARUANNE

		2 007	2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Puhaskasum (+)		13 878	-496
Materiaalse põhivara amortisatsioon (+)	Lisa 3	35 722	22 588
<i>Kokku Rahavoogude muutus puhaskasumist kokku</i>		<i>49 600</i>	<i>22 092</i>
<i>Kokku Rahavood äritegevusest</i>		<i>49 600</i>	<i>22 092</i>
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Kulutused põhivara ostuks	Lisa 3	-28 900	-29 000
<i>Kokku Rahavood investeerimisest</i>		<i>-28 900</i>	<i>-29 000</i>
RAHA JÄÄK AASTA ALGUL		54 983	61 891
RAHA JÄÄK AASTA LÕPUS		75 683	54 983
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		20 700	-6 908

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	4 000	24 508	68 508
Aruandeperioodi puhaskasum			-18 802	-18 802
Saldo 31.12.2002	40 000	4 000	5 706	49 706
Aruandeperioodi puhaskasum			20 897	20 897
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	26 603	70 603
Aruandeperioodi puhaskasum			29 340	29 340
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	55 943	99 943
Aruandeperioodi puhaskasum			14 767	14 767
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	70 710	114 710
Aruandeperioodi puhaskasum			-496	-496
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	70 214	114 214
Aruandeperioodi puhaskasum			13 878	13 878
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	84 092	128 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 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 eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	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 ilmnenud 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 müügiikulutused) 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.

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 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Kassa EEK	55 673	53 932
HP arvelduskonto EEK	20 010	1 051
Kokku	75 683	54 983

Lisa 3. Materiaalne põhivara

<i>Materiaalne põhivara</i>		
Põhivara rühm	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus		
31.12.2005	62 915	62 915
Soetatud põhivara	29 000	29 000
31.12.2006	91 915	91 915
Akumuleeritud kulum		
31.12.2005	11 696	11 696
Arvestatud kulum	22 588	22 588
31.12.2006	34 284	34 284
Jääkväärtus		
31.12.2005	51 219	51 219
31.12.2006	57 631	57 631
Soetusmaksumus		
31.12.2006	91 915	91 915
Soetatud põhivara	28 900	28 900
Maha kantud põhivara	-27 525	-27 525
31.12.2007	93 290	93 290
Akumuleeritud kulum		
31.12.2006	34 284	34 284
Arvestatud kulum	35 722	35 722
Maha kantud põhivara	-27 525	-27 525
31.12.2007	42 481	42 481
Jääkväärtus		
31.12.2006	57 631	57 631
31.12.2007	50 809	50 809

Lisa 4. Tingimuslikud kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 84 092 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 17 659 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 66 433 krooni.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2007	2006
Kinnisvara rent, haldamine ja vahendus (EMTAK:68321, 68201)	89 600	39 600
Kokku	89 600	39 600

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes:

Piirkond	2007	2006
Eesti	89 600	39 600
Kokku	89 600	39 600

Lisa 6. Tegevuskulud

	2007	2006
Kommunaalmaksud	1 736	1 429
Pangateenus	37	21
Arvutustehnika kulud	5 341	6 402
Kommunikatsiooni vahendid	0	3 945
Töövahendid	19 664	0
Remont	9 169	0
Muud kulud	4 059	2 212
Kokku turustuskulud	40 006	14 009

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

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

Imre Klaasen

juhatuse liige

.....

09.05.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	70 214
2007. aasta puhaskasum	13 878

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: 84 092

Juhatus teeb ettepaneku:

- kanda kasum 13 878 krooni edasi järgmisesse majandusaastasse ja kajastada summa bilansireal “Jaotamata kasum (kahjum).”

Imre Klaasen juhatuse liige 09.05.2008

Osanike nimekiri

Nimi:

Isiku- või registrikood:

Aadress:

Osakute arv:

Osaku nimiväärtus:

Imre Klaasen

37001230305

Loode 1 A, Tallinn 10137

1

40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ ACTORIS (registrikood: 10569095) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Imre Klaasen (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.05.2008