

MAJANDUSAASTA ARUANNE
01.02.2006-31.12.2006

Ärinimi	IT Saneeraus OÜ
Äriregistri kood	11214804
Aadress	Sõpruse pst 246-78 13412, Tallinn
Elektronposti aadress	saneeraus@hot.ee
Põhitegevusala	Tööjõurendi teenused

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne SKEEM1	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Omakapital	13
Lisa 6 Realiseerimise netokäive	13
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 8 Muud ärikulud	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse allkirjad 2006 a majandusaasta aruandele	16

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

IT Saneeraus OÜ peamiseks tegevusalaks on renditeenuste osutamine, sh tööjõu rent ja tööturu teenuste osutamine.

Juriidiline aadress: Sõpruse pst 246-78
13412
Tallinn
Äriregistri nr: 11214804
E-mail: saneeraus@hot.ee

Ettevõtte alustas tegevust 2006 a veebruaris.

Põhiliseks tegevusalaks on olnud renditeenuste , sh tööjõu rent Soome.

Suurim kordaminek oli alltöövõtulepingu sõlmimine Soome ehitusfirmaga ja suurimateks investeeringuks on olnud põhivahendide soetamine (tööriistad ja sõiduvahend)

Aruande vahendustegevuse tulu oli 2,2 mln ja puhaskasum sellest 1,3 mln, millest makstakse ka dividende.

Töötajaid oli 2006 a 5 ja töötasudena maksti välja 461 tuh krooni (koos maksudega)

Sh juhatuse liikmete töötasu oli sellest 30%

2007 aastal on ette näha väikene seisak, kuid samal ajal toimub aktiivne töö firma uue näo kujundamisel ja uute koostööpartnerite leidmisel.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud IT Saneeraus 'e 2006. a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. IT Saneeraus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Bilanss

VARAD (kroonides)

	Lisa	31.12.2006
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2	1 275 748
Muud nõuded ja ettemaksed		5 663
Käibevara kokku		1 281 411
Põhivara	4	
Materiaalne põhivara		205 614
Põhivara Kokku		205 614
VARAD KOKKU		1 487 025

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL(kroonides)

	Lisa	31.12.2006
Lühiajalised kohustused		
Maksuvõlad	3	120 218
Lühiajalised kohustused kokku		120 218
Kohustused kokku		120 218
Omakapital	5	
Osakapital nimiväärtuses		40 000
Aruandeaasta kasum		1 326 807
Omakapital kokku		1 366 807
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 487 025

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	Skeem 1 01.02.2006-31.12.2006
Äritulud		
Müügitulu	6	2 189 103
Äritulud kokku		2 189 103
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-41 658
Mitmesugused tegevuskulud	7	-309 954
Tööjõu kulud		-475 104
Palgakulud		-406 824
Sotsiaalmaksud		-68 280
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-17 216
Muud ärikulud	8	-18 364
Ärikulud kokku		-862 296
Ärikasum		1 326 807
Aruandeaasta puhaskasum		1 326 807

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		1 326 807
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	17 216
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		7 490
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-5 663
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		120 218
Kokku rahavood äritegevusest		1 466 068
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-230 320
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-230 320
Rahavood finantseerimistegevusest		
Omakapitali muutus	5	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000
Rahavood kokku		1 275 748
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja ekvivalentide muutus		1 275 748
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus		1 275 748

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Osakapitali sissemakse	40 000	0	40 000
Aruande periood puhaskasum		1 326 807	1 326 807
Osakapital 31.12.2006	40 000	1 326 807	1 366 807

Täpsem info osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

IT Saneeraus OÜ 01.02.2006-31.12.2006 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.

IT Saneeraus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Kuna periood 01.02.2006-31.12.2006 on esimene majandusaasta periood, siis võrreldavad andmed puuduvad.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude arandes kassas olevat sularaha ning pangahoiuseid Nordea pangas .

Nõuded ostjate vastu.

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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäolistest laekuvatest summadest. Nõudeid hinnatakse kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuseks kasutatud varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 EEK. Väheväärtuslik põhivara kantakse kuludesse soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 langustest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Põhivara parendusväljaminekud, mis tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodis

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni määrad aastas põhivara gruppidele on:

Masinad ja seadmed	25%
Arvutustehnika ja inventar	33%
Mööbel	10%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse kõiki renditehinguid, mille puhul kõik olulised varaga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina, st ettevõtte kui rentnik ei võta renditud vara arvele põhivarana ning rendimaksed kajastatakse perioodikuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses)

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intresikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid refinaanseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohalset bilansipäeva seisuga vajalik eraldistega seotud kohustuste rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadlusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (seisuga 31.12.2006) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2006 on ümber hinnatud Eesti kornidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu ja –kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Transporditeenused- tulu transporditeenuste müügist kajastatakse veo lõppemise päeval.

Maksuliik	31.12.2006
Üksikisiku tulumaks	39 021
Sotsiaalmaks	67 664
Töötuskindlustusmaks	1 845
Kohustuslik kogumispension	2 600
Maksuintressid	9 088
Maksud kokku	120 218

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu arvestatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib seaduslik dividendi nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada iga-aastasest puhaskasumi eraldisest kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia või- osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

(kroonides)

	31.12.2006
Sularaha kassas	22 020
Pangakontod	1 253 728
Raha- ja pangakontod kokku	1 275 748

Lisa 3 Maksud

(kroonides)

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

Masinad ja seadmed	31.12.2006
Algsaldo	0
Soetamine (+)	205 769
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	-14 369
Akumuleeritud kulum	-14 369
Jääkmaksumus 31.12.2006	191 400

Muu inventar ja sisseseade	31.12.2006
Algsaldo	0
Soetamine (+)	24 550

Põhivara mahakandmine (-)	-7 490
Aruandeaastal arvestatud kulum (-)	-1 776
Maha kantud põhivara kulum (-)	-1 070
Akumuleeritud kulum	-2 846
Jääkmaksumus 31.12.2006	14 214
Kokku soetamine	230 319
Kokku põhivara mahakandmine	-7 490
Kokku akumuleeritud kulum	-17 215
Kokku Jääkmaksumus 31.12.2006	205 614

Lisa 5 Omakapital

Osakapital kuulub 100% Ivar Savin'le. Osakapitali suurus on 40 000, mis jaguneb 400 osaks nimiväärtusega 100 EEK.

Ettevõtte vaba omakapital 31.12.2006 seisuga moodustas 1 326 807 krooni, millest kohustuslikuks reservkapitaliks on arvestatud 10 000 krooni (Äriseadustiku järgi peab kohustuslik reservkapital olema vähemalt 1/20 osakapitalist- so 8000 krooni)

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2007 kaasneb sellega seoses tulumaksukulu 22/78 (kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 945 400 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 371 407 krooni.

Lisa 6 Realiseerimise netokäive tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes. (kroonides)

01.02.2006-31.12.2006

Tegevusalade lõikes

Tööjõu vahendamine	2 189 103
Realiseerimise netokäive tegevusalade lõikes kokku	2 189 103

Geograafiliste piirkondade lõikes

31.12.2006

Soome	2 189 103
Realiseerimise netokäive geograafiliste piirkondade lõikes kokku	2 189 103

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

01.02.2006-31.12.2006

Lähetusega seotud teenused	237 761
Transpordiga seotud teenused	48 212
Muud kulud	23 981
Kokku Mitmesugused tegevuskulud	309 954

Lisa 8 Muud ärikulud

(kroonides)

01.02.2006-31.12.2006

Kahjum valuutakursi muutusest	1 786
Maksuintressid	9 088
Põhivara mahakandmisest tekkinud kahjum	7 490
Kokku Muud ärikulud	18 364

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke(emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil on juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja muid soodustusi kokku summas 203 287 krooni (ilma maksudeta).

MAJANDUSAASTA 2006 KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

IT Saneeraus OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2006 aasta puhaskasumist :

1. Arvestada kohustuslikuks reservkapitaliks 10 000 krooni
2. Arvestada dividende 150 000 krooni
3. Arvestada tulumaksukohustuseks 42 308 krooni.

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 AASTA
MAJANDUSAASTAARUANDELE**

IT Saneeraus OÜ 2006 aasta majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud üldkoosoleku poolt otsusega allkirjastamine:

Ivar Savin
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing IT Saneeraus (registrikood: 11214804) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ivar Savin (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.07.2007