

Lehtmet
Marika Lehtmet

2005.a. Majandusaasta aruanne

OÜ BILANSS

Äriregistri kood:	10219171
Aadress:	Pirni 11 Ridala vald
	90401 Läänemaa
Telefon:	47 31325
GSM	52 06425
Fax:	47 31325
Põhitegevusala:	raamatupidamis-ja audiitorteenused
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne	8
Lisad	
Lisa 1.Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Müügitulu	10
Lisa 3. Põhivara	10
Lisa 4. Maksud	10
Lisa 5. Osakapital	10
Kasumi jaotamise ettepanek	11
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	12



Tegevusaruanne

OÜ Bilanss on asutatud 1993 aastal. Firma põhitegevuseks on raamatupidamis- ja audiitorteenuste osutamine. 2005 aastal oli OÜ Bilanss käive 1548 tuhat krooni, mis on 11% suurem kui 2004 aastal. Eriti on suurenenud raamatupidamisteenuste käive. Töötajaid on neli, kellele on arvestatud töötasu 568254.- krooni, s.h. juhatuse liikmetele makstud juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 479 tuhat.



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 10 toodud OÜ Bilanss 2005 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osahingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. OÜ Bilanss on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kaja Kelemith
Juhatus liige

Merike Laur
Juhatus liige



Haapsalus 29.märtsil 2006



Raamatupidamisbilanss

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		204773	229928
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjatelt laekumata arved		88458	141841
Muud lühiajalised nõuded		80260	260
Muud tulevaste per. kulud		31132	23040
Kokku		199850	165141
Käibevara kokku		404623	560210
Põhivara			
Masinad ja seadmed		121191	24568
Põhivara kokku	3	121191	24568
AKTIVA KOKKU		525814	419637
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		9730	8480
Maksuvõlad	4	78906	61008
Võlad töövõtjatele		52162	50296
Kuud võlad		261	
Lühiajalised kohustused kokku		141059	119784
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste per. jaotamata kasum		85853	16540
Aruandeaasta kasum		254902	239313
Omakapital kokku		384755	299853
PASSIVA KOKKU		525814	419637

Kasumiaruanne

	2005 a.	2004 a.
Äritulud		
Müügitulu	1547933	1393690
Muud äritulud	12	8
Äritulud kokku	1547945	1393698
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	423671	444727
Tööjõukulud	759792	557571
palgakulu	568254	418403
sotsiaalmaksukulu	190370	138156
töötuskindlustusmaksukulu	1168	1012
Amortisatsioon	42309	36576
Muud ärikulud	13746	24369
Ärikulud kokku	1239518	1063243
Ärikasum	308427	330455
Finantstulud ja -kulud		
Muud intressi- ja finantstulud	159	-144
Finantstulud ja -kulud kokku	159	-144
Kasum enne tulumaksustamist	308586	330311
Dividendide tulumaks	-53684	-90998
Aruandeaasta puhaskasum	254902	239313

Rahavoogude aruanne

	2005 a.	2004 a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	308427	380455
Põhivara kulum	42309	36576
Kasum põhivara müügist		-39318
Äritegevusega soetud käibevara muutus	-34709	-43792
Äritegevusega soetud kohustuste muutus	21275	9326
Makstud intressid		-221
Rahavood äritegevusest kokku	337302	343026
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-138932	
Saadud intressid	159	77
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-138773	77
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tegelikult makstud dividendid rahas	-170000	-259000
Dividendi tulumaks	-53684	-90998
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-223684	-349998
Rahavood kokku	-25155	-6895
 Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	 229928	 236823
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	204773	229928
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25155	-6895



Omakapitali liikumise aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.03	40000	4000	178809	30723	253532
Kasumi suunamine eel.per.kasu- misse			30723	-30723	
Dividendid			-167400		-167400
2003 a. kasum				233398	233398
31.12.03	40000	4000	42142	233398	319540
01.01.04	40000	4000	42142	233398	319540
Kasumi suunamine eel.per.kasu- misse			233398	-233398	
Dividendid			-259000		-259000
2004 a. kasum				239313	239313
31.12.04	40000	4000	16540	239313	299853
01.01.05	40000	4000	16540	239313	299853
Kasumi suunamine eel.per.kasu- misse			239313	-239313	
Dividendid			-170000		-170000
2005 a. kasum				254902	254902
31.12.05	40000	4000	85853	254902	

Lisad

Lisa 1.Arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Bilanss raamatupidamise aastaaruanne 2005.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Bilanss kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides..

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud ja ei sisalda ebatõenäoliselt laekuvaid summasid. Käesolevaks hetkeks on bilansis kajastatud nõutest laekunud 90 %.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 10000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

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

masinad ja seadmed	5 aastat
mootorsõidukid	5 aastat
muu inventar	2,5 aastat

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärsest määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Lisa 2. Müügitulu

Müügitulu 1547933.- krooni koosneb 100% Eesti Vabariigis müüdud teenuste käibest, millest 40% on audiitorteenuste käive ja 60% raamatupidamisteenuste käive.

Lisa 3. Põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2003		
Soetusmaksumus	204424	204424
Jääkmaksumus	71826	71826
Akum. kulum	-132598	-132598
2004 a.		
Väljaminek:		
müük	-40030	-40030
Majandusaasta kulum	-36576	-36576
Müüdnud põhivara kulum	29348	29348
31.12.2004		
Soetamismaksumus	164394	164394
Jääkmaksumus	24568	24568
Akum. kulum	-139826	-139826
2005 a.		
Sissetulek:		
soetamine	138932	138932
Majandusaasta kulum	-42309	-42309
31.12.2005		
Soetamismaksumus	303326	303326
Jääkmaksumus	121191	121191
Akum. kulum	-182135	-182135

Lisa 4. Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		16060		14002
sh.intress		7		7
Üksikisiku tulumaks		22216		17212
Sots.maks		37651		27648
sh.intress		12		12
Eris.tulumaks		710		781
sh.intress		78		78
Tööt.kindl.maks		501		561
Kog.pension		1768		804
Kokku		78906		61008

Lisa 5. Osakapital

Firma asutamisel anti välja 4 aktsiat nominaalväärtusega 100.- krooni. Aktsiakapiatal oli 400.-.1997 aastal suurendati osakapitali fondi emissiooni teel 40000.- kroonini ja otsustati minna äriregistrisse osahinguna.



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	85853.-
2005 a. kasum	254902.-
kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005	340755.-
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks järgmiselt: Dividendideks	300000.-
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	40755.-



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Bilanss 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike 30.märtsi 2006 otsusega, allkirjastamine 31.märtsil 2006 aastal.

Kaja Kelemith
Juhatuse liige



Merike Laur
Juhatuse liige



Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga

Kaja Kelemith, isikukood 46308034716, elukoht Pirni 11 Ridala vald 90401
Läänemaa, 50% osakapitalist, 20 000.- EEK, soetamise aeg oktoober 1997
Merike Laur, isikukood 46211044711, elukoht Saue 5 Haapsalu 90503, 50%
osakapitalist, 20000 EEK, soetamise aeg oktoober 1997

Kaja Kelemith
Juhatuse liige

