

OÜ KINEX ARVUTISALONG

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Ärinimi:	OÜ Kinex Arvutisalong
Äriregistri kood:	10230037
Käibemaksukohuslase registreerimisnumber:	EE100314272
Juriidiline aadress:	Laitse küla Kernu vald 76302 Harjumaa Eesti Vabariik
Telefon:	+372 5043196
Elektronpost:	indrek@saul.ee
Põhitegevusala:	Investeerimine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005 – 31.12.2005

SISUKORD

SISUKORD	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
Lisa 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	8
Lisa 2. RAHA JA PANGAKONTOD	11
Lisa 3. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	11
Lisa 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA – KOHUSTUSED	11
Lisa 5. VÕLAKOHUSTUSED.....	12
Lisa 6. VIITVÕLAD	12
Lisa 7. OMAKAPITAL.....	12
Lisa 8. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED.....	12
Lisa 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14

TEGEVUSARUANNE

Kinex Arvutisalong OÜ majandustegevus oli kuni 2005 aastani tähtajatult peatatud.

2005 aastal otsustati alustada väärtpaberitesse investeerimise ja nendega kauplemisega. Esimesed investeeringud on tehtud Kesk- ja Ida-Euroopa regiooni mõõduka riskiga fondidesse, ootus tootlusele on 15% ja enam.

Ettevõttel ei ole aruandeaastal olnud uurimis- ja arendustegevuse projekte, mistõttu puuduvad ka nimetatud projektidega seotud kulud.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ning tal puuduvad potentsiaalsed kohustused.

Ettevõtte juhtkond ei saanud aruandeaastal tasusid ja soodustusi.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 (null) ja töötasu 0 (null) krooni.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 13 toodud OÜ Kinex Arvutisalong 2005. 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. OÜ Kinex Arvutisalong on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Indrek Saul
Juhataja

Laitse, 30. juuni 2006

BILANSS

Eesti kroonides

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	327	52
Aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses	3	1 114 553	0
Muud nõuded	9	76 300	76 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	6 714	6 714
Kokku käibevara		1 197 894	83 566
Kokku varad		1 197 894	83 566
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised võlakohustused	5	406 866	0
Intressikohustused	5	3 379	0
Viitvõlad	6	725 274	17 186
Kokku lühiajalised kohustused		1 135 519	17 186
OMAKAPITAL			
	7		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 190	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		25 190	21 582
Aruandeaasta kasum		-4 005	3 798
Kokku omakapital		62 375	66 380
Kokku kohustused ja omakapital		1 197 894	83 566

KASUMIARUANNE

Eesti kroonides

	Lisa	2005	2004
Muud äritulud		0	3 798
Tegevuskulud (pangateenused)		-626	0
Intressikulud	5	-3 379	0
Aruandeaasta puhaskasum(+), -kahjum (-)		-4 005	3 798

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Eesti kroonides

	Osakapital nimiväärtused	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Oma- kapital kokku
Omakapital seisuga 31.12.2003	40 000	1 000	21 582	0	62 582
Aruandeaasta kasum 2004	0	0	0	3 798	3 798
Omakapital seisuga 31.12.2004	40 000	1 000	21 582	3 798	66 380
Reservkapitali suurendamine	0	190	-190	-3 798	-3 798
Aruandeaasta kasum 2005	0	0	3 798	-4 005	-207
Omakapital seisuga 31.12.2005	40 000	1 190	25 190	-4 005	62 375

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on esitatud lisas 7.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eesti kroonides

	31.12.2005	31.12.2004
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-4 005	3 798
Nõuete saldo muutus	500	0
Kohustuste saldo muutus	3 780	-3 798
Kokku rahavood äritegevusest	275	0
RAHAVOOD KOKKU	275	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52	52
Raha ja raha ekvivalentide muutus	275	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	327	52

Lisa 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Kinex Arvutisalong 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Finantsvarad

Kontsern liigitab oma finantsvarasid järgmistesse kategooriatesse: õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande ning laenu ja nõude. Liigitus sõltub finantsvarade omandamise eesmärgist. Juhtkond liigitab finantsvarasid nende esmasel kajastamisel ning igal aruandluse kuupäeval hindab antud määratlust uuesti. Kõiki finantsvarasid kajastatakse esmalt nende õiglasest väärtuses.

(a) Finantsvarad õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande

Neid finantsvarasid mõõdetakse hiljem õiglasest väärtusest ja õiglase väärtuse muutusi kajastatakse kasumiaruandes. Antud kategoorial on kaks alajaotust: "kauplemise eesmärgil hoitavad finantsvarad" ja need, mida nende esmasel kajastamisel on määratletud õiglasest väärtusest muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Finantsvara liigitatakse antud kategooriasse, kui see on omandatud edasimüügi eesmärgil lähitulevikus või kui seda on määratlenud juhtkond. Tuletisinstrumente liigitatakse samuti "kauplemise eesmärgil hoitavateks", välja arvatud need, mis on ette nähtud riskimaandamiseks. Antud kategooria varasid liigitatakse lühiajalisteks varadeks, kui neid hoitakse kauplemise eesmärgil või kui need realiseeritakse eeldatavasti 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva.

(b) Laenu ja nõuded

Laenusid ja nõudeid kajastatakse pärast esmast arvelevõtmist korrigeeritud soetusmaksumuses. Laenu ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega tuletisinstrumentideks mitteolevad finantsvarad, millega ei kaubelda aktiivsel turul. Neid kajastatakse lühiajaliste varade koosseisus, väljaarvatud need, mille tähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Neid kajastatakse pikaajaliste varadena. Laenusid ja nõudeid kajastatakse bilansis "nõuetena ostjate vastu" või "muude nõuetena".

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. 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 langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele

eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele 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 (kuni 31.12.2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui

kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Arengu- ja uurimiskulud

Arengu- ja uurimiskulud kajastatakse nende tekkimise perioodil kasumiaruandes kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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 osanikele.

Lisa 2. RAHA JA PANGAKONTOD

Bilansireal "Raha ja pangakontod" on kajastatud ettevõtte arvelduskontol olev raha summas 327 krooni.

Lisa 3. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

Lühiajaliste aktsiate ja osakutena on kajastatud investeerimisfondide osakud summas 1 114 553 krooni. Nimetatud väärtpaberite õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumi-aruande real "Muud finantstulud- ja kulud".

Lisa 4. MAKSUDE ETTEMAKSED JA – KOHUSTUSED

Bilansireal "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded" on kajastatud käibemaksu ettemaks summas 6 714 krooni.

Lisa 5. VÕLAKOHUSTUSED

Ettevõtte sõlmis 29.detsembril 2005.aastal SEB Eesti Ühispannaga repotehingute lepingu, millega ettevõtte võtab endale lühiajalise kohustuse tasuda tehingu käigus saadud väärtpaberite eest 406 866 krooni. Kohustuse tasumise tähtaeg on 13.veebruaril 2006.aastal. Tehingu tulemusel tekkinud intressikulud summas 3 379 krooni on kajastatud kasumiaruande real "Intressikulud".

Lisa 6. VIITVÕLAD

Bilansireal "Viitvõlad" on kajastatud ettevõtte võlgnevus omanikule, mis suurenes võrreldes 31.12.2004-ga 708 087 krooni võrra seoses väärtpaberite soetamisega. Seisuga 31.12.2005 oli ettevõtte võlgnevus omanikule 725 274 krooni (seisuga 31.12.2004 17 187 krooni).

Lisa 7. OMAKAPITAL

Osakapital		31.12.2005	31.12.2004
Väljalastud osakute arv	tk	1	1
Osakute nimiväärtus	EEK	40 000	40 000
Osakute maksumus	EEK	40 000	40 000

Vaba omakapital

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2005 moodustas 21 185 krooni (2004.aastal oli vastav näitaja 25 190 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31.detsember 2005: 24/76) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 16 312 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 873 krooni (2004.aastal olid vastavad näitajad 19 144 krooni ja 6 046 krooni).

Lisa 8. TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Juhatuse hinnangul bilansis kajastamata potentsiaalseid ja tingimuslikke kohustusi ei ole.

Lisa 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

OÜ Kinex Arvutisalong aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingud omaniku poolt kontrollitava ettevõttega

Antud laen:

Eesti kroonides	31.12.2005	31.12.2004
Saldo aruandeperioodi algul	76 800	76 800
Laenu tasumine	500	0
Saldo aruandeperioodi lõpus	76 300	76 800
Intressimäär	0%	0%
Tähtaeg	2006	2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kinex Arvutisalong juhatus teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskahjum summas 4 005 krooni alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele – 4 005 krooni

30.juuni 2006

Indrek Saul

Juhataja

OÜ Kinex Arvutisalong osanike üldkoosoleku protokoll

Laiuses, 30.juuni 2006

Päevakord:

1. OÜ Kinex Arvutisalong 2005.majandusaasta aruande kinnitamine
2. OÜ Kinex Arvutisalong 2005.aasta kahjumi jaotamine

Üldkoosolek otsustas:

1. Kinnitada OÜ Kinex Arvutisalong 2005.a. majandusaasta aruanne
2. Kinnitada OÜ Kinex Arvutisalong 2005.a. puhaskahjumi suuruseks 4 005 krooni

Indrek Saul
Osanik 100%

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik:	Indrek Saul
Isikukood:	36108300359
Aadress:	Laitse küla 76302
	Kernu vald Harjumaa
Osa nimiväärtus:	40 000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing KINEX ARVUTISALONG (registrikood: 10230037) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Saul (juhatuse liige)

Kinnitanud

08.08.2006