

258452
~~Harju Maakond~~
Registriosakond
SISSE TULNUD

09 -07- 2006

Silvi Kaare

**KONSOLIDEERIMISGRUPI
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

aruandeaasta algus: 01.01.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2006

ärinimi: ET & Ko Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 10260386

tänav a nimi, maja number: Weizenbergi 20

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10150

maakond: Harju Maakond

telefon: 372 50 46969

e-posti aadress: Eero.Tohver@uptime.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss (konsolideeritud).....	6
Kasumiaruanne (konsolideeritud)	7
Rahavoogude aruanne (konsolideeritud).....	8
Omakapitali muutuste aruanne (konsolideeritud).....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Emaettevõtja aruanded	13
Emaettevõtja bilanss.....	13
Emaettevõtja kasumiaruanne.....	14
Emaettevõtja rahavoogude aruanne.....	15
Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne.....	15
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	17
Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent.....	17
Lisa 8 Maksuvõlad	17
Lisa 9 Müügitulu.....	18
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused	18
MAJANDUSAASTA ARUNDE ALLKIRJAD	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	20
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21

TEGEVUSARUANNE

OÜ ET & Ko Konsultatsioonid (edaspidi Firma) põhitegevus on äri- ja tehnoloogiaalaste konsultatsioonide andmine ning investeerimistegevus.

Firma tulemust tervikuna 2006. aastal võib lugeda heaks. Aasta konsolideeritud käibeks kujunes 30 milj krooni, aasta lõppes emaettevõttele 1,1 milj kroonise kasumiga. Firma jätkab oma tegevust ka järgnevatel aastatel.

Viimastel aastatel on oluliselt vähenenud konsulteerimistegevus ja firma on keskendunud investeerimisele ning investeringute haldamisele.

OÜ ET & Ko Konsultatsioonid omab osalusi järgnevates ettevõtetes:

Firma	Osalus	Konsolideerimine
OÜ Uptime	79%	Konsolideeritud aastaaruandesse
OÜ Uptime Group	100%	Alustas tegevust, aasta pole lõpetatud
OÜ B.A.D. Disain	50%	Sidusettevõtte, ei ole konsolideeritud

OÜ Uptime on infotehnoloogiaettevõtte, mis on keskendunud tarkvaraarendusele, tarkvara tugiteenuste ja IT tugiteenuste pakkumisele. OÜ Uptime Group on grupi emaettevõtte, mille alla on plaanis koondada kõik Uptime nime all töötavad IT firmad. OÜ B.A.D. Disain on keskendunud eripäraste puidutoodete tootmisele ja müügile.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõttena OÜ ET & Ko Konsultatsioonid ja tütarettevõttena OÜ Uptime. 2006. aastal konsolideerimisgrupi struktuuris olulisi muudatusi ei toimunud. 2007. või 2008. aastal on plaanis struktuuri korrastamine ja tütarettevõtete viimine Uptime Group'i alla.

Turu ja majanduskeskkonna mõjud

Lähtuvalt oma tegevusest on konsolideerimisgrupi tulemused kõige enam mõjutatud OÜ Uptime tulemustest, mis omakorda on kõige enam mõjutatud Eesti IT turu arengutest. IT turu areng on viimastel aastatel olnud tugevas seoses üldise majandusarenguga, seega on kogu konsolideerimisgrupi tulemused tugevalt seotud üldise majanduse kasvutempoga. Viimastel aastatel on majanduskasv ja IT turg olnud kasvufaasis, tänastel hinnangutel ootame selle trendi jätkumist ka järgnevatel aastatel. Tugev surve tööjõuturu poolelt on muutnud konkurentsi varasemaga võrreldes oluliselt tugevamaks.

Firma ja konsolideerimisgrupi tegevus ei ole hooajaline ega tsükliline, olulisi keskkonnalaseid ja sotsiaalseid mõjusid ei ole.

Konsolideerimisgrupi tegevuses ei ole olulisi intressi- ega valuutariske, kuna emaettevõtte on investeerinud oma vaba raha börsile läbi erinevate investeerimisfondide, siis on tema tulemused avatud börsiriskile.

Muu info

2006. aastal suuremaid investeringuid Firma arendamisse ei toimunud, põhiline majandustegevus toimus tütar- ja sidusfirmades. Uuringu- ja arenguväljaminekud puudusid. Tütarettevõtte investeringud on kajastatud tema aastaaruandes.

Lähiajal olulisemaid muudatusi konsolideerimisgrupi investeerimis- ja finantseerimisstrateegias, finantseerimisstruktuuris, riskide maandamises ning likviidsuse juhtimises plaanis teha ei ole.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, 2006. aastal juhatajale töötasu ei makstud. Püsivat töötajaskonda äriühingul 2006. aastal ei olnud, tegevuseks kasutas firma tütarfirmalt renditud büroopinda. Uptime OÜ andis aruandeaastal tööd 66-le töötajale, kulud tööjõule olid kokku 15,5 milj krooni, millest juhatuse liikmete töötasu moodustas 1,8 milj krooni.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	protsentides	
	2006	2005
Käibe kasv	29,31	25,78
Maksevõime kordaja (käibevara – varud/lühiajalised kohustused)	168,83	147,59
Võlakordaja (kohustused/koguvarad)	54,02	58,58
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	2,93	4,56
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	4,25	4,84
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	36,17	42,01
Koguvara rentaablus ROA (puhaskasum/varade maksumus)	16,61	17,40

Eero Tohver,
Juhataja

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon**

Äriühingu juhatajana olen vastutav konsolideerimisgrupi käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ET&Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi 31.12.06 finantsseisundit ning perioodi 01.01.06 – 31.12.06 majandustulemust ja rahavoogusid;
- ET&Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupp on jätkuvalt tegutsev.

Eero Tohver

juhataja _____

30.06.07

Bilanss (konsolideeritud)

kroonides

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		1 453 624	364 532
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 337 406	1 432 945
Nõuded ja ettemaksed	4	4 104 954	3 682 445
Varud ja müügiotel varad		79 531	76 858
Käibevara kokku		6 975 516	5 556 780
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	192 915	169 200
Materiaalne põhivara	6	426 837	605 281
Immateriaalne põhivara	6	38 202	97 693
Põhivara kokku		657 954	872 174
VARAD KOKKU		7 633 470	6 428 954
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	11 022	9 782
Saadud ettemaksed		431 506	19 247
Võlad tarnijatele		510 360	996 669
Maksuvõlad	8	1 613 257	1 201 275
Muud lühiajalised võlad		1 518 386	1 485 994
Lühiajalised kohustused kokku		4 084 530	3 712 967
Pikaajalised kohustused	7	42 194	53 218
KOHUSTUSED KOKKU		4 126 724	3 766 185
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		442 542	187 748
Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 960 341	1 500 136
Aruandeaasta kasum		1 059 863	930 885
OMAKAPITAL KOKKU		3 506 746	2 662 769
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 633 470	6 428 954

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 07.07.07

Allkiri/signature 532

Priit Luming

Kasumiaruanne (konsolideeritud)

(skeem 1)

kroonides

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	9	29 870 092	23 100 201
Muud äritulud		222 269	233 207
Äritulu kokku		30 092 361	23 333 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused		7 348 422	7 227 243
Muud tegevuskulud		5 492 182	4 043 778
Tööjõu kulud			
Palgakulu		11 651 029	7 831 353
Sotsiaalmaks		3 875 777	2 618 953
Tööjõu kulud kokku		15 526 806	10 450 306
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	471 958	457 626
Muud ärikulud		376 828	100 770
Ärikulu kokku		29 216 196	22 279 723
Ärikasum (-kahjum)		876 165	1 053 685
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt		36 629	58 984
Intressitulud ja -kulud		-6 381	-7 482
Muud finantstulud ja -kulud		506 680	171 341
Finantstulud ja -kulud kokku		536 927	222 843
Kasum enne tulumaksustamist		1 413 092	1 276 528
Tulumaks		144 806	157 895
Aruandeaasta kasum		1 268 286	1 118 633
s.h:			
emaettevõtte omanike osa kasumist		1 059 863	930 885
vähemusosanike osa kasumist		208 506	187 748

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 09.07.07
 Allkiri/signature 
 Priit Luming

Rahavoogude aruanne (konsolideeritud)

kroonides

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		876 165	1 053 685
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	471 958	457 626
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-7 844	-3 526
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-180 673	-1 519 577
Varude muutus		-2 674	59 941
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		917 542	492 203
Makstud intressid		-6 929	-98 841
Makstud ettevõtte tulumaks		-144 806	-157 895
Kokku rahavood äritegevusest		1 922 738	283 616
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-223 229	-467 053
Materiaalse põhivara müük		10 654	17 130
Antud laenud		-160 000	-150 000
Antud laenude tagasimaksed		30 217	760 000
Saadud intressid		24 174	89 247
Saadud kapitalirendi põhiosa makseid		0	174 012
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-318 184	423 336
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ja kapitalirendi kohustuse suurenemine		2 000	185 000
Saadud laenude ja kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0	-190 000
Väljamakstud dividendid		-613 000	-314 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-611 000	-319 000
Rahavood kokku		993 554	387 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 797 477	1 409 525
Raha ja raha ekvivalentide muutus		993 554	387 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 791 031	1 797 477

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date ... 09.07.07 ...
 Allkiri/signature ...
 Priit Luming

Omakapitali muutuste aruanne (konsolideeritud)

kroonides

	emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital				vähemus -osalus	kokku
	osa- kapital	kohustuslik reserv- kapital	jaotamata kasum	aruande- aasta kasum		
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 500 136	930 885	187 748	2 662 769
Eelmiste per. kasumi jaotus	0	0	930 885	-930 885	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	1 059 863	208 506	1 268 369
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500 000	0	0	-500 000
Korrigeerimine osa müügist	0	0	29 320	0	46 288	75 608
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 960 341	1 059 863	442 542	3 506 746

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 09.07.07

Allkiri/signature Priit Luming

Priit Luming

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

ET & Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2006. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte ET ja Ko Konsultatsioonid OÜ ning tema tütarettevõtete Uptime OÜ ja Uptime Group OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Kontserni seisukohast on käsitletud seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtte kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;

Juhataja Eero Tohver

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 09.07.07
Allkiri/signature
Priit Luming

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni kantakse kuludesse väheväärtusliku inventarina. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust elueast. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara grupp	Kasulik eluiga (aasta)	Amortisatsiooni määr (%)
transpordivahendid	3-5	20-33
muu inventar	2-3	33-50

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellistel juhtudel klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara grupp	Kasulik eluiga (aasta)	Amortisatsiooni määr (%)
kaubamärgid	2-5	20-50
programmvara	2-3	33-50

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Juhataja Eero Tohver

Altkirjastatud identifitseerimiseks Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 09.07.07
Altkiri/signature Priit Luming

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. 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 siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse nõudeõigus tekkimisel dividendidele.

Ettevõtte tulumaks

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendideks kogu vaba omakapitali väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 11.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Altkirjastatud identifitseerimiseks Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 09.07.07
Altkiri/signature 
Priit Luming

Lisa 2 Emaettevõtja aruanded

Emaettevõtja bilanss

	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	36 021	326 887
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 337 406	1 432 945
Nõuded ja ettemaksed	179 441	147 771
Nõuded tütarettevõttele vastu	0	39 618
Käibevara kokku	1 552 869	1 947 221
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 317 591	1 315 879
VARAD KOKKU	2 870 459	3 263 100
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	6 206	12 569
Muud lühiajalised võlad	360 156	508 493
Võlad tütarettevõttele	0	4 307
Maksuvõlad	20 018	29 136
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	386 380	554 505
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 164 595	2 589 007
Aruandeaasta kasum	275 484	75 588
OMAKAPITAL KOKKU	2 484 079	2 708 595
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2 870 459	3 263 100

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 09.07.07

Allkiri/signature Priit Luming

Priit Luming

Emaettevõtja kasumiaruanne
(skeem 1)

	2006	2005
Müügitulu	524 000	69 600
Muud äritulud	0	110 882
Äritulu kokku	524 000	180 482
Muud tegevuskulud	624 623	261 481
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 269
Ärikulu kokku	624 623	265 750
Ärikasum (-kahjum)	-100 023	-85 268
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringult	36 712	58 984
Intressitulud ja -kulud	548	88 939
Muud finantstulud ja -kulud	483 054	170 828
Finantstulud ja -kulud kokku	520 313	318 751
Kasum enne tulumaksustamist	420 290	233 483
Tulumaks	144 806	157 895
Aruandeaasta kasum	275 484	75 588

Allkirjastatud identitiseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 09.07.07
Allkiri/signature Priit Luming
Priit Luming

Emaettevõtja rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-100 023	-85 268
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 269
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	105 859	115 496
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60 035	32 170
Õiglase väärtuse muutus	483 054	0
Makstud intressid	0	-2 420
Makstud ettevõtte tulumaks	-144 806	-73 895
Kokku rahavood äritegevusest	284 048	-9 648
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtte soetus	-40 000	0
Antud laenud	-60 000	-150 000
Antud laenude tagasimaksed	40 000	760 000
Saadud intressid	548	87 784
Saadud kapitalirendi põhiosa makseid	0	159 780
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 452	857 564
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	95 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-163 000
Väljamakstud dividendid	-613 000	-314 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-611 000	-382 000
Rahavood kokku	-386 404	465 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 759 831	1 293 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-386 404	465 916
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 373 428	1 759 832

Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	2 589 007	75 588	2 708 595
Kasumi jaotus	0	0	75 588	-75 588	0
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	275 484	275 484
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-500 000	0	-500 000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	2 164 595	275 484	2 484 079

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date
 Allkiri/signature
 Priit Luming

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	2006	2005
SEB Ühispaniga Likviidsusfond	107 100	64 000
Trigon Uus Euroopa Väikeettevõtete Fond	168 409	211 898
SEB Kasvufond	726 235	1 157 047
Hansa Ida-Euroopa Aktsiafond	335 662	0
Aksiad ja muud väärtpaberid kokku	1 337 406	1 432 945

Rahaturufondi osakud on kajastatud õiglasest väärtusest, aruandeaasta kasum ümberhindlusest oli summas 483 054 (2005: 170 828) kr. Intressitulu rahaturufondi osakutelt oli aruandeaastal 548 (2005: 4 231) kr.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	2006	2005
Nõuded ostjate vastu	3 211 270	3 270 563
Muud lühiajalised nõuded	892 154	136 433
Ettemaksed teenuste eest	1 530	275 449
	4 104 954	3 682 445

Finantsvarasid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	B.A.D. Disain OÜ
Asukoht	Eesti
Osaluse % aasta alguses	50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2005	169 200
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2005	169 200
Äriühenduse liik 31.12.2005	sidus
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	23 715
Osaluse % aasta lõpus	50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2006	192 915
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	192 915
Äriühenduse liik 31.12.2006	sidus

Aruandeaastal võõrandas äriühing tütarettevõtte osast osa, mis moodustas 3% tütarettevõtte osakapitalist. Aasta lõpus asutas ET&Ko Konsultatsioonid OÜ ainuosanikuna tütarettevõtte Uptime Group OÜ osakapitaliga 40 000 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 09.07.07
Allkiri/signature
Priit Luming

Lisa 6 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Kokku materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	90 000	1 392 37	1 482 347	236 503
Soetus 2006.a.	71 441	140 377	211 818	11 411
Mahakandmine 2006.a.	0	-52 956	-52 956	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	161 441	1 479 768	1 641 209	247 914
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	-863 462	-863 462	-138 810
Kulum 2006.a.	-15 636	-382 766	-398 402	-70 902
Mahakantud põhivara kulum 2006.a.	0	47 492	47 492	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-15 636	-1 198 736	-1 214 372	-209 712
Jääkmaksumus 31.12.2005	90 000	528 885	618 885	97 693
Jääkmaksumus 31.12.2006	145 805	281 032	426 837	38 202

Lisa 7 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetati masinaid ja seadmeid soetusmaksumusega kokku 90 000 kr.

Kapitalirendi tingimused ja kohustuse muutus aruandeaasta lõpu seisuga:

	2006	2005
Makstud põhiosa maksed	9 784	27 000
Makstud intress	6 929	0
Kapitalirendi kohustus bilansipäeval, sh:	53 216	63 000
- lühiajaline kohustus	11 022	9 782
- pikaajaline kohustus	42 194	53 218
Alusvaluuta	EUR	EUR
Intressimäär	12%	12%

Kasutusrent

Kontserni ettevõtted rendivad kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. Aruandeaastal oli kasutusrendi kulu 273 470 (2005: 313 879) kr.

Lisa 8 Maksuvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	397 436	321 359
Kinnipeetud tulumaks	406 156	293 601
Sotsiaalmaks	717 226	510 025
Töötuskindlustusmakse	16 957	16 348
Kohustuslik kogumispensioni makse	34 394	21 770
Ettevõtte tulumaks	41 089	38 006
Intress	0	166
	1 613 257	1 201 275

Juhataja Eero Tohver

Allkirjastatud identifitseerimiseks Initialed for identification purposes only Kuupäev/date 09.07.07 Allkiri/signature Prit Luming
--

Lisa 9 Müügitulu

Tegevusala	2006	2005
Konsultatsiooniteenus ja tarkvara-arendus	22 405 383	15 217 830
Ostetud kaupade müük	7 464 709	7 882 371
Kokku	29 870 092	23 100 201

Geograafiline piirkond	2006	2005
Eesti	28 394 195	22 009 527
Läti	1 475 897	1 090 674
Kokku	29 870 092	23 100 201

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal emattevõtte tehtud tehingud seotud osapooltega

Osapool	Tehingu sisu	2006.a. tehing	Saldo 31.12.2006
tütarettevõtte	teenuse ost tütarettevõttelt	400 000	0
tütarettevõtte	kauba ost tütarettevõttelt	44 839	0
tütarettevõtte	teenuse müük tütarettevõttele	36 350	0
sidusettevõtte	antud laen sidusettevõttele	0	70 000
omanik	saadud laen omanikult	2 000	2 000

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3 020 204 krooni. Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega 2007. aastal on sellega kaasnev dividendide tulumaksukohustus 851 852 krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 09.07.07
Allkiri/signature
Priit Luming

MAJANDUSAASTA ARUNDE ALLKIRJAD

ET & Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi 2006. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud juhataja poolt.

Eero Tohver
Juhataja

2007.a.

OÜ ET&Ko Konsultatsioonid
ainuosanikule

Audiitori järeldusotsus

Vannutatud audiitor Priit Luming (audiitortunnistus nr 477, välja antud 09.06.99) on auditeerinud OÜ ET&Ko Konsultatsioonid, registrikood 10260386, (edaspidises nimetatud kui *äriühing*) konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet. Auditi aluseks olnud aruanne on koostatud 01.01.06 alanud ja 31.12.06 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasin auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel standarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Audit hõlmas ka äriühingu juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et OÜ ET&Ko Konsultatsioonid konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.06 finantsseisundit.

Tallinn, 9. juuli 2007



Priit Luming
Vannutatud audiitor

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Aruandeaasta lõpu 31.12.2006 seisuga on ET & Ko Konsultatsioonid OÜ konsolideerimisgrupi

krooni

- eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 960 341
- aruandeaasta kasum	1 059 863
- jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	3 020 204

Juhatuse ettepanek on jaotada vaba kasum alljärgnevalt:

maksta välja dividendidena	500 000
jätta kontserni vaba omakapitali koosseisu	2 520 204

30.06.2007

Eero Tohver
Juhataja