

Majandusaasta aruanne

TARTU MAJANDUS
KOLLEGIUMI
KONTOR

02.07.2007

16h. 74887

El.

Ärinimi	OÜ Finants
Äriregistri kood	10437330
Aadress	Luige 17, Tartu 50403
Telefon	372 50 59876
Faks	372 7 381 255
Elektronpost	finants1@hot.ee
Põhitegevusala	Audiitorteenused
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Mare Rebane
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

M. Rebane

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused	10
Lisa 2. Materiaalne põhivara	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõike	12
Lisa 5. Muud võlad	13
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Osanike nimekiri seisuga 28.06.2007	16

Tegevusaruanne

OÜ Finants asutati 1998. aastal. OÜ Finants põhitegevusaladeks olid 2006. aastal audiitorteenuste ja -konsultatsioonide ning koolitusteenuse osutamine Eestis. Enamik teenuse ostjaid on võrreldes eelneva majandusaastaga jäänud samaks.

2006. aasta müügitulu suurenes eelmise aruandeaastaga võrreldes 33 297 krooni (13,5%). Müügitulu suurendamine tiheda konkurentsi tingimustes on keerukas ülesanne, kuna paljud klientidest on hinnatundlikud, seega saab teenuse hind olemasolevatele klientidele suurenda igal aastal mõõdukalt. Võttes arvesse kvalifitseeritud tööjõu hinda, pole alati majanduslikult mõttekas võtta juurde mõnda hinnatundlikku klienti, kuna lisanduv müügitulu ei kataks lisanduvaid tööjõukulusid.

Müügitulu suurendamise võimalused peituvad klientidele audiitori poolt antava lisaväärtuse nähtavaks tegemises, et kliendid ei näeks auditis vaid seadusandlusega ettenähtud kohustust. Kui klient hakkab nägema audiitoris enam kui kohustust, siis lahkub ta tavaliselt hinnatundlikust segmendist. Teine võimalus müügitulu suurendamiseks on osalemine riigi- ja kohaliku omavalitsuse organite poolt väljakuulutatavatel auditi vähempakkumistel, samas pole uue kliendi võitmiseks võimalik müüa oma teenust kahjumlikult.

OÜ Finants keskmine töötajate arv 2006. aastal oli 2 (mõlemad osalise tööajaga) ja nende tööjõukulud olid 74 052 krooni. Juhatusale tasu ja preemiaid ei makstud.

Mare Rebane

juhatuse liige

.....*Mare Rebane*.....

28.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Finants 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 Finants finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Finants on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Mare Rebane

juhatuse liige

Mare Rebane
.....

28.06.2007

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha		204 767	154 428
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		7 080	21 358
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		7 460	8 629
<i>Maksude ettemaksed</i>	3	7 381	
<i>Kokku</i>		21 921	29 987
Käibevara kokku		226 688	184 415
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	2	47 594	71 033
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		95 552	74 212
<i>Kokku</i>		143 146	145 245
Põhivara kokku		143 146	145 245
VARAD KOKKU		369 834	329 660

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Maksuvõlad</i>	3	6 099	8 450
<i>Kokku</i>		6 099	8 450
Muud võlad	5	90 908	21 080
Lühiajalised kohustused kokku		97 007	29 530
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		46 200	46 200
Kohustuslik reservkapital		9 787	9 787
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		174 143	189 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 697	54 207
Omakapital kokku		272 827	300 130
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		369 834	329 660

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	4	279 178	245 881
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-64 748	-55 145
Muud tegevuskulud		-32 374	-27 572
Tööjõu kulud			
Palgakulu		- 55 553	-40 067
Sotsiaalmaks		-18 332	-13 222
Töötuskindlustusmaks		-167	-203
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-37 641	-35 881
Muud ärikulud		-806	-837
Ärikasum(-kahjum)		69 557	72 954
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud		346	200
Finantstulud ja -kulud kokku		346	200
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		69 903	73 154
Tulumaks		-27 206	-18 947
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		42 697	54 207

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		69 557	72 954
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	37 641	35 881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		15 447	5 718
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		0	-2 415
Maksuvõlgade muutus	3	-9 732	7 578
Makstud ettevõtte tulumaks		-6 297	-18 947
Kokku rahavood äritegevusest		106 616	100 769
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	2	-35 542	-20 509
Saadud intressid		346	200
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-35 196	-20 309
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-21 081	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-21 081	-60 000
 RAHAVOOD KOKKU		 50 339	 20 460
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		 154 428	 133 968
Raha ja raha ekvivalentide muutus		50 339	20 460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		204 767	154 428

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	46 200	9 787	249 936	305 923
Aruandeperioodi puhaskasum			54 207	54 207
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Saldo 31.12.2005	46 200	9 787	244 143	300 130
Aruandeperioodi puhaskasum			42 697	42 697
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
Saldo 31.12.2006	46 200	9 787	216 840	272 827

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

OÜ Finants 2006. 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 Finants kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni määr
Masinad ja seadmed	10 - 25 %
Muu materiaalne põhivara	5 - 25 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	222 765	96 922	319 687
Soetused	-	35 542	35 542
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	222 765	132 464	355 229
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	151 732	22 710	174 442
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	23 439	14 202	37 641
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	175 171	36 912	212 083
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	71 033	74 212	145 245
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	47 594	95 552	143 146

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	7 381	-	-	563
Üksikisiku tulumaks	-	1 905	-	2 355
Töötuskindlustusmakse 0,6%	-	62	-	116
Kogumispensioni makse	-	16	-	-
Sotsiaalmaks	-	4 079	-	5 335
Töötuskindlustusmakse 0,3%	-	37	-	81
Kokku	7 381	6 099	0	8 450

Lisa 4. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2006	2005
Eesti	279 178	245 881
Kokku	279 178	245 881

Lisa 5. Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Dividendikohustus	69 999	21 080
Dividendi tulumaksu kohustus	20 909	-
Kokku	90 908	21 080

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ostu- ja müügitehingud

OÜ Finants on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Müük 2006
Juhatuse liige	4 866
Kokku	4 866

Nõuded seotud osapoolte vastu

Seotud osapool	31.12.2006
Juhatuse liige	0
Kokku	0

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Finants juhatus on koostanud 2006. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28.06.2007

Mare Rebane

juhatuse liige

Mare Rebane
.....

28.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	174 143
2006. aasta puhaskasum	42 697

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 216 840

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:
Dividendideks 90 000

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 126 840

Mare Rebane juhatuses liige

Mare Rebane
.....

28.06.2007

28.06.2007 Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osade nimiväärtus
Mare Rebane	44003202720	Luige 17, Tartu 50403	15 400-
Jaan-Tiit Rebane	33405282728	Luige 17, Tartu 50403	15 400.-
Kristjan Rebane	37910052730	Luige 17, Tartu 50403	15 400.-