

15 -06- 2006

18

Imbi Hunt

OÜ AA-Center

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

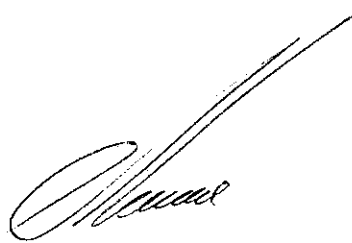
Äriniimi	OÜ AA-Center
Äriregistri kood	10613072
Aadress	Tallinn, Rahumäe tee 6B-2
Telefon	372 5183202
Elektronpost	alari.kanne@mail.ee
Põhitegevusala	Põrandaehitus ja -hooldustööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta algus	31. detsember 2005
Tegevjuht	Alari Kanne



15 -06- 2006

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Ostjate laekumata arved	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	11
Lisa 5. Viitvõlad.....	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
Lisa 7. Kapitalirent.....	13
Lisa 8. Pikaajalised nõuded.....	13
Lisa 9. Lõpetamata ehitusleping.....	14
Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused	14
Lisa 11. Osakapital	14
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14. Muud ärikulud	15
Lisa 15. Finantsnäitajate arvutamise metoodika.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	17



15 -06- 2006

Tegevusaruanne

2005. aastal jätkus OÜ AA-Center traditsiooniline äritegevus. Firma põhiliseks tegevusalaks on..... aluspõrandate ehitus, parketi paigaldus, põrandate lihvimine, lakkimine ja õlitamine. Majandusaasta kujunes firmale edukaks ja puhaskasum oli 469 647 krooni kasvades aastaga 3 korda.

OÜ AA-Center keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. Aasta jooksul loodi juurde 2 töökohta. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 733 732 krooni, kasvades aastaga 47 %. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude kasv ja töökohtade juurde loomine.

Ettevõtte juhatusele juhatuse tasu ei ole makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (kroonides)	3 680 017	2 766 749
Tulu kasv	33%	57%
Brutokasumi määr %	13%	6%
Puhaskasum (kroonides)	469 647	144 146
Kasumi kasv	226 %	258 %
Puhasrentaablus	12,8%	5,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	3,0	2,6
ROA	41%	20%
ROE	52%	28%

Suhtarvude arvutamise meetoodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 15.

20.03.2006

Alari Kanne

Juhataja



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

OÜ AA-Center juhatus 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 AA-Center finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ AA-Center on jätkuvalt tegutsev.

Alari Kanne

juhatuse liige



20.03.2006

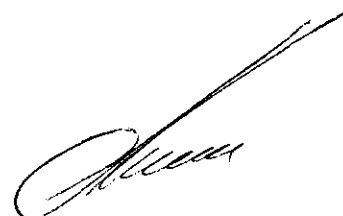
Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		370 430	172 179
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	2	100 338	169 030
Lõpetamata ehitusleping	9	225 713	109 609
Kokku nõuded ostjate vastu		326 051	278 639
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed	3	44	4 248
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	4	3 233	5 108
Ettemakstud kulud kokku		3 277	9 356
Varud			
Tooraine ja materjal		38 987	22 476
Käibevara kokku		738 745	482 650
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Mitmesugused pikaajalised nõuded	8	3 985	21 323
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		413 330	209 422
Kokku materiaalne põhivara	6	413 330	209 422
Põhivara kokku		417 315	230 745
VARAD KOKKU		1 156 060	713 395

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7	8 412	18 965
Kokku võlakohustused		8 412	18 965
Võlad tarnijatele		57 312	50 964
Maksuvõlad	3	95 879	54 107
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	5	88 000	64 137
Lühiajalised kohustused kokku		249 603	188 173
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7	0	8 412
Pikaajalised kohustused kokku		0	8 412
Kohustused kokku		249 603	196 585
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	11	40 000	40 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		392 810	328 664
Aruandeaasta kasum		469 647	144 146
Omakapital kokku		906 457	516 810
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 156 060	713 395



Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	12	3 680 017	2 766 749
Muud äritulud		300	0
Äritulud kokku		3 680 317	2 766 749
Ärikulud			
Kaubad, teenused		1 589 887	1 480 933
Mitmesugused tegevuskulud	13	478 251	323 404
Tööjõukulud			
Palgakulu		733 732	497 889
Sotsiaalmaksud		242 534	167 638
Töötuskindlustus		3 536	3 487
Põhivara kulum	6	130 069	85 301
Muud ärikulud	14	6 064	39 698
Ärikulud kokku		3 184 073	2 598 350
Ärikasum		496 244	168 399
Finantstulud ja -kulud			
intressitulud		341	113
Intressikulud	7	-1 675	-1 285
Kokku finantstulud ja - kulud		-1 334	-3 172
Kasum enne tulumaksustamist		494 910	165 227
Tulumaks		25 263	21 081
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		469 647	144 146



15 -06- 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Kasum enne tulumaksustamist		494 910	165 227
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	130 069	85 301
Kahjum põhivara müügist, neto	14	2 110	35 708
Muutused käibevaras ja kohustustes			
Ostjate nõuete muutus		68 692	-189 501
Ettemakstud tulev. Per. Kulude muutus		6 079	-9 356
Muude nõuete muutus		-116 104	1 500
Varude muutus		-16 511	1 993
Pikaajaliste nõuete muutus-tagatisraha		17 338	38 585
Tarnijate võla muutus		6 348	25 217
Maksuvõlgade muutus		41 772	8 479
Viitvõlgade muutus		23 863	27 556
Makstud ettevõtte tulumaks		-25 263	-
Kokku rahavood äritegevusest		633 303	190 709
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-369 985	-44 344
Materiaalse põhivara müük		33 898	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-336 087	-44 344
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed	7	-18 965	-17 356
Makstud dividendid		-80 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-98 965	-17 356
RAHAVOOD KOKKU		198 251	129 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		172 179	43 170
Raha ja raha ekvivalentide muutus		198 251	129 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		370 430	172 179

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	388 664	432 664
2004.a. kasum	-	-	144 146	144 146
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-60 000	-60 000
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	472 810	516 810
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	469 647	469 647
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-80 000	-80 000
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	862 457	906 457



Raamatupidamise aastaaruande lisad

SISSE TULNUD

15 -06- 2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ AA-Center 2005. 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.

OÜ AA-Center kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

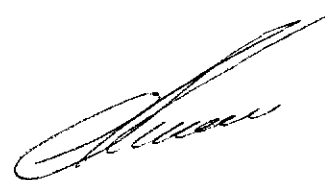
Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse täiesulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.



15 -06- 2006

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Tööriistad ja inventar	20 %	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 9.



15 -06- 2006

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta:.....

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.



Lisa 2. Ostjate laekumata arved

(kroonides)

	Nõue	31.12.2005	31.12.2004
Ostjate laekumata arved		100 338	169 030
KOKKU		100 338	169 030

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid majandusaastal ei ole.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	5 963	4 149	-
Üksikisiku tulumaks	-	29 726	-	16 754
Sotsiaalmaks	-	52 605	-	27 851
Töötuskindlustusmakse	-	1 973	-	1 268
Pensionikindlustus	-	2 454	-	1 207
Ettevõtte tulumaks	-	3 158	-	7 027
Maksuintress	44	-	99	-
Kokku	44	95 879	4 248	54 107

Lisa 4. Tulevaste perioodide ettemakstud kulud

(kroonides)

	Nõue	31.12.2005	31.12.2004
Ettemakstud reklaam		3 233	5 108
KOKKU		3 233	5 108

Lisa 5. Viitvõlad

(kroonides)

Viitvõlg	31.12.2005	31.12.2004
Väljamaksmata töötasu	56 392	32 307
muud	3 000	2 000
Puhkusetasu kohustus koos maksudega	28 608	29 830
Kokku	88 000	64 137



Lisa 6. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	548 279	548 279
Soetused ja parendused	44 344	44 344
Müük ja mahakandmised	-130 000	-130 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	462 623	462 623
Soetused ja parendused	369 985	369 985
Müük ja mahakandmised	-74 500	-74 500
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	758 108	758 108
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	177 000	177 000
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	85 301	85 301
Müük ja mahakandmine	- 9 100	-9 100
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	253 201	253 201
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	130 069	130 069
Müük ja mahakandmine	-38 492	-38 492
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	344 778	344 778
Jääkväärtus		
jääkväärtus seisuga 31.12.2004	209 422	209 422
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	413 330	413 330

Lisa 7. Kapitalirent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik**Kapitalirent**

Kapitalirendi kohustus (kroonides)	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2004	27 378	27 378
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-18 966	-18 966
Kohustus seisuga 31.12.2005	8 412	8 412
sh makseperiood alla 1 aasta	8 412	8 412
Aruandeperioodil makstud intressid	-1 675	-1 675
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	8,9%	

Lisa 8. Pikaajalised nõuded

(kroonides)

Pikaajaline nõue (kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata tagatisrahad	3 985	21 323
KOKKU	3 985	21 323



Lisa 9. Lõpetamata ehitusleping

Iga ehituslepingu kohta peetakse eraldi raamatupidamisarvestust. Üldjuhul kasutatakse lõpetamata ehituslepingute arvestamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena. Bilansipäeva seisuga oli firmal pooleli kolm objekti, mille tähtajad on jaanuar 2006. ja valmidusastmed on 50% ja 70%.

	31.12.2005	31.12.2004
Ehituslepingu tulud vastavalt valmidusastmele.	225 713	109 609
Kokku	225 713	109 609

Lisa 10. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 862 457 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 198 365 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 664 092 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 11. Osakapital

(kroonides)

Põhikirja kohaselt on OÜ AA-Center miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.



Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2005	2004
Põrandaehtus ja hooldustööde müük	3 680 017	2 766 749
Kokku	3 680 017	2 766 749

Kõik tulud on teenitud Eesti Vabariigis.

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

Kulu liik	2005	2004
kontorikulu	107 716	79 395
Transpordi kulud	142 947	165 012
Muud tegevuskulud	227 588	78 997
Kokku tegevuskulud	478 251	323 404

Lisa 14. Muud ärikulud

(kroonides)

Kulu liik	2005	2004
Põhivara müügist saadud kahjum	2 110	35 708
Ostja lootusetud arved	0	2 000
Muu	3 954	1 990
Kokku ärikulud	6 064	39 698

Lisa 15. Finatsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100



Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	392 810
2005. aasta puhaskasum	469 647

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 862 457

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	120 000
---------------	---------

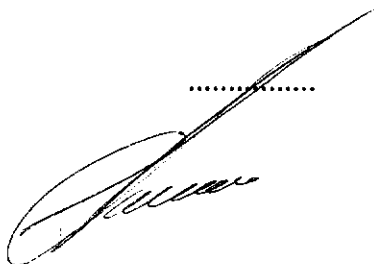
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 742 457

Alari Kanne

juhatuse liige

.....

20.03. 2006



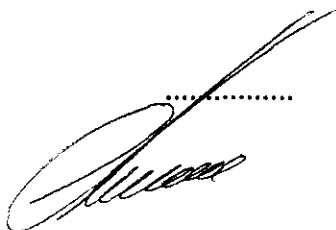
Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ AA-Center juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Alari Kanne

juhatuse liige



20.03.2006