

29.06.2007

15.06.73693
81

OÜ KONSPEK

2005. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala

Koolituste korraldamine,
puhketeenuste osutamine

Juriidiline aadress

Uus tn. 5
Põlva linn
63308

Äriregistri nr

10626195

Telefon

56 222880

Faks

79 98 531

Tegevjuht

Margus Timmo

Aruandeaasta algus

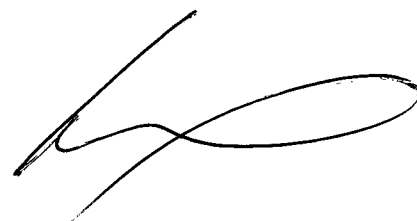
01.01.2005

Aruandeaasta lõpp

31.12.2005

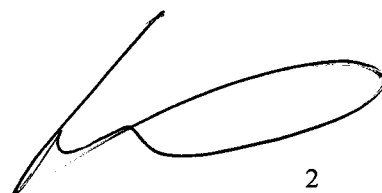
Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri



Sisukord

SISUKORD	2
JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTRE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Müügitulu	12
Lisa 4 Osakapital	12
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 6 Pikaajalised laenud	13
OSANIKE NIMEKIRI	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15



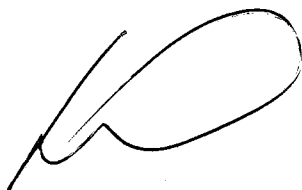
Tegevusaruanne

OÜ Konspek tegevusaladeks on koolituste korraldamine

2005.a. käive koosneb koolituste korraldamisest

2005.a. OÜ Konspek palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



Põlvas, 07. mai 2006

Margus Timmo
juhatuse liige

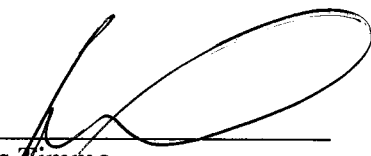
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Konspek juhatus deklareerib oma vastutust 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Konspek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Konspek on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Põlvas, 07. mai 2006



Margus Timmo
juhatuse liige

Bilanss**AKTIVA
(varad)****31.12.2005 31.12.2004 Lisa nr****Käibevara**

Raha ja pangakontod	219 427	1 605	
Aktsiad ja väärtpaberid	135 000	135 000	
Ostjatelt laekumata arved	23 600	0	
Nõuded ostjate vastu kokku	23 600	0	
Muud lühiajalised nõuded	166 186	293 786	5
Mitmesugused nõuded kokku	166 186	293 786	
Maksude ettemaksed	2 138	34 835	

Käibevara kokku**546 351 465 226****Põhivara**

Maa ja ehitised	1 156 505	661 079	2
Põhivara amortisatsioon	- 10 300	-1 999	
Hobused	0	2 500	
Lõpetamata ehitus	104 569	0	

Põhivara kokku**1 250 774 661 580****AKTIVA (varad) KOKKU****1 797 125 1 126 806****PASSIVA (kohustused ja omakapital)****Lühiajalised kohustused**

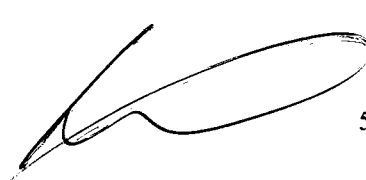
Võlad tarnijatele	14 399	149	
Muud viitvõlad	42 437	0	

Lühiajalised kohustused kokku 56 836 149**Pikaajalised kohustused**

Laenud	469 000	232 000	6
--------	---------	---------	---

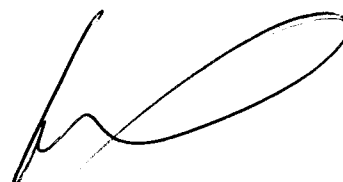
Pikaajalised kohustused kokku 469 000 232 000**Kohustused kokku 525 836 232 149****Omakapital**

Osakapital nimiväärtuses	130 000	130 000	4
Kohustuslik reservkapital	13 000	3 611	
Reservid kokku	13 000	3 611	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) 751 657 0**Aruandeaasta kasum (kahjum) 376 632 761 046****OMAKAPITAL KOKKU 1 271 289 894 657****PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU 1 797 125 601 611**

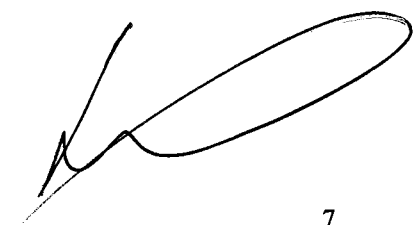
Kasumiaruanne Skeem 1

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	559 768	110 000	3
Muud äritulud		186 128	
Kasum väärtpaberite väärandamisest		500 000	
Äritulud kokku	559 768	796 128	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	- 174 847	-33 526	
Akumuleeritud kulum	- 8 301	-1 600	
Ärikulud kokku	- 183 148	-35 126	
Ärikasum (-kahjum)*	376 620	761 002	
Finantstulud			
Intressitulud	12	44	
Kokku finantstulud	12	44	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	376 632	761 046	



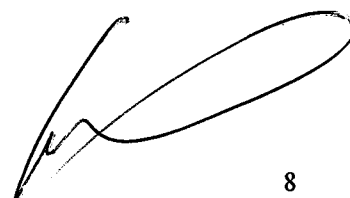
Rahavoogude aruanne

	2005. a	2004. a
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	+ 376 620	+ 761 002
Põhivara kulum ja väärtuse langus	+ 8 301	+ 1 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	+ 9 107	- 28 435
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	+ 56 677	+ 149
Kokku rahavood äritegevusest	+ 450 705	+ 734 316
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	- 597 483	- 241 505
Saadud intressid	+ 12	+ 44
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 597 483	- 241 461
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude tagasimaksed	+ 127 600	- 236 000
Saadud laenud	+ 237 000	- 268 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	+ 364 600	- 504 400
Rahavood kokku	+ 217 822	- 11 545
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	+ 136 605	+ 148 150
Raha ja ekvivalentide muutus	+ 217 822	- 11 545
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	+ 354 427	+ 136 605



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	93 611	133 611
Osakapitali suurendamine	90 000		-90 000	0
Reservkapitali suurendamine		3 611	-3611	0
2004.a puhaskasum			761 046	761 046
Saldo seisuga 31.12.2004	130 000	3 611	761 046	894 657
Reservkapitali suurendamine		9389	-9389	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	376 632	376 632
Saldo seisuga 31.12.2005	130 000	13 000	1 128 289	1 271 289



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ KONSPEK 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

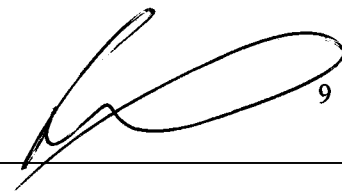
C. Muud nõuded

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. *Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni*



9

kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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 | 3-5% |
| • Tootmiseseadmed | 8-10% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-25% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-50% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiototel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

E. Finantskohustused

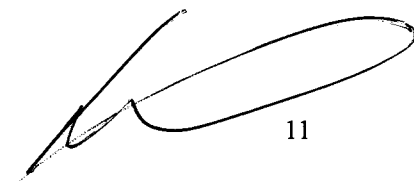
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

F. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.



Lisa 2 Materiaalne põhivara

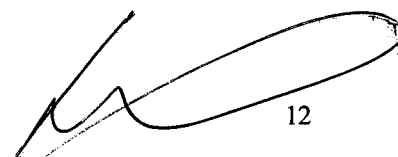
	Maa ja ehitised	Hobused	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2004				
Soetusmaksumus	419 574	2 500		422 074
Akumuleeritud kulum	- 399			- 399
Jääkmaksumus	419 175	2 500		421 675
2004. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused	241 505			241 505
Amortisatsioonikulu	- 1600			-1 600
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	661 079	2 500		663 579
Akumuleeritud kulum	- 1 999			-1 999
Jääkmaksumus	641 079	2 500		661 580
2005.a. toimunud muutused				
Ostud ja parendused	600 000		104 569	704 569
Müük	-104 574			- 104 574
Amortisatsioonikulu	- 8 301			-8 301
Põhivara mahakandmine		- 2 500		- 2 500
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	1 156 505	0	104 569	1 261 074
Akumuleeritud kulum	- 10 300			- 10 300
Jääkmaksumus	1 146 205	0	104 569	1 250 774

Lisa 3. Müügitulu

	2005	2004
Eesti	334 769	110 000
Kokku	334 769	110 000

Lisa 4. Osakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	130 000	130 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	130 000	130 000



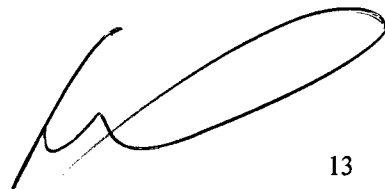
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded

<u>31.12.2004</u>	Laenu saldo	sh lühi- ajaline osa
Lühiajaline laen		
Margus Loks	5 000	5 000
OÜ Timmo Tallid	79 151	79 151
OÜ Kagureis	208 435	208 435
Ivo Tombak	1 200	1 200
Kokku lühiajalised laenud	293 786	293 786

<u>31.12.2005</u>	Laenu saldo	sh lühi- ajaline osa	Intressimäär
Lühiajaline laen			
Margus Loks	5 000	5 000	3,5%
OÜ Timmo Tallid	29 151	29 151	0%
OÜ Kagureis	132 035	132 035	0%
Kokku lühiajalised laenud	166 186	166 186	

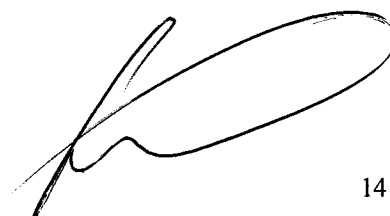
Lisa 6. Pikaajalised kohustused

<u>31.12.2004</u>	Laenu saldo	Intressimäär
Pikaajaline laen		
Hortense OÜ	50 000	0%
Margus Timmo	182 000	0%
Kokku pikaajalised laenud	232 000	
<u>31.12.2005</u>	Laenu saldo	Intressimäär
Pikaajaline laen		
Margus Timmo	469 000	0%
Kokku lühiajalised laenud	469 000	



OÜ KONSPEK osanike nimekiri

Osanik	Aadress, isiku- või registrikood	Osade arv	Summa
Margus Timmo	Tallinn Juhkentali 32-1 Isikukood 36108016526	1	130 000
			130 000



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ KONSPEK vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	751 657
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	376 632
Kokku jaotamata kasum	1 128 289



Juhatuse esimees