

268853

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

10-07-2007

16

Malle Laht

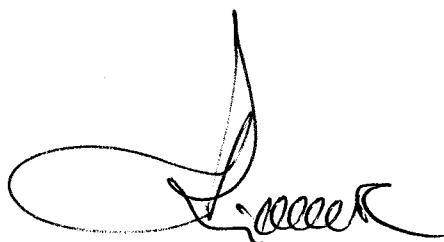
OÜ AQUAROL
Tallinn

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Kaarna 23-2, 10620 Tallinn
Äriregistri nr.	10651419
Telefon:	+3726 616 240
E-mail:	aquarol@hot.ee
Audiitor:	Robetol OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 - 31.12.2006

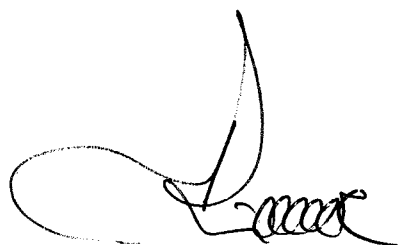
Põhitegevusala:	Kaubandus ja teenused
-----------------	-----------------------

Lisadokumentide loetelu:	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri.
--------------------------	---



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele ja allkirjad	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (Skeem I)	6
Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Lõpetamata toodang	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Kinnisvara investeeringud ja materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Osanike nimekiri ning juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	15
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	



TEGEVUSARUANNE

OÜ Aquarol asutati 2000.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks on kaubandus ja teenused.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 18 000 krooni. Keskmise töötajate arv oli aruandeperioodil 1.

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud. Omanikele 2006.aastal väljamakseid pole tehtud.

Alates 08.03.2002.a. juhatuses on kolm liiget. Juhatusele aruandeaastal tasu ei ole makstud.

Plaanides 2007.aastaks on jätkata sama tegevust.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kr)	315 469	138 681
Tulu kasv	127 %	- 22 %
Puhaskasum (kr)	73 708	5 056
Puhasrentaablus	23 %	4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10	21
ROA	9 %	1 %
ROE	9 %	1 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005*100

Puhasrentaablus (%) = Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

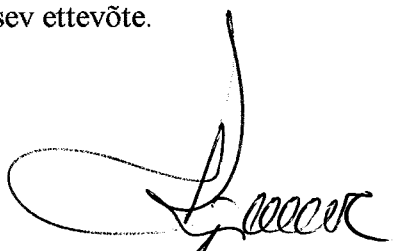
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Aquarol 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmneseid aruandeaasta koostamisperioodil.

Juhatus kinnitab, et:

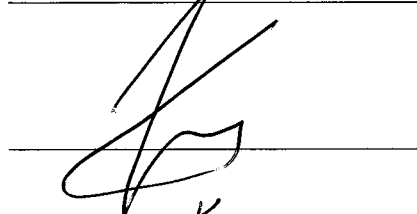
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Aquarol on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige
Anne-Liy Kimmer
(Anne-Lii Kimmer)



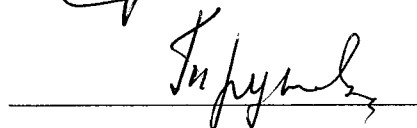
29.06.2007.a.

Juhatus liige
Juri Trunov
(Yury Trunov)

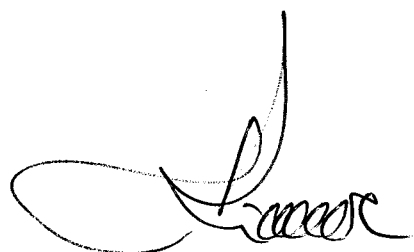


29.06.2007.a.

Juhatus liige
Germina Trunova



29.06.2007.a.



Bilanss
 (kroonides)

	Lisa	31.12.2006	01.01.2006
	nr		
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	279 293	138 182
Ostjate tasumata summad		9 325	27 929
Maksude ettemaksed	3	24	24
Lõpetamata toodang	4	72 952	69 451
Müügiks ostetud kaubad	5	210 836	212 001
Käibevara kokku		572 430	447 587
Kinnisvara investeeringud			
Kinnisvara investeeringud (soetusmaksumuses)	6, 11	265 875	265 875
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	6	30 900	30 900
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	6	54 006	70 500
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	6	- 62 455	- 65 205
Materiaalne põhivara kokku		22 451	39 195
Põhivara kokku		288 326	305 070
AKTIVA (VARAD) KOKKU		860 756	752 657
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		5 060	8 603
Maksuvõlad	3	43 275	5 496
Võlad töövõtjatele		1 500	1 345
Muud viitvõlad (puhkuse reserv)		5 656	5 656
Lühiajalised kohustused kokku		55 491	21 100
KOHUSTUSED KOKKU		55 491	21 000
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		640 000	64 000
Kohustuslik reservkapital		64 000	6 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		27 557	22 501
Aruandeaasta kasum		73 708	5 056
OMAKAPITAL KOKKU		805 265	731 557
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		860 756	752 657



Kasumiaruanne (skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	8	315 469	138 681
Muud äritulud		2 843	2 919
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	73 506	17 418
Mitmesugused tegevuskulud	10	83 927	75 399
Tööjõu kulud, s.h.		66 179	23 113
Palgakulu		49 312	16 140
Sotsiaalmaks		16 717	4 884
Tüütuskindlustusmaks		150	89
Puhkuse reserv		0	2 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	16 383	20 615
Muud ärikulud		4 632	39
Ärikasum		73 685	5 016
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		23	40
Finantstulud ja -kulud kokku		23	40
Kasum majandustegevusest		73 708	5 056
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		73 708	5 056



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

I. RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2006	2005
Puhaskasum (+) kahjum (-)	73 708	5 056
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon (+)	16 383	20 615
Kasum (kahjum) põhivara müügist (kasum "+", kahjum "-")	- 1 906	0
Nõuetest ostjatele	18 604	- 17 128
Mitmesugustest nõuetest	0	- 33 312
Varudest	- 2 336	- 24 886
Hankijatele tasumata võlgadest	- 3 543	1 175
Muudest võlgnevusest	0	105
Maksuvõlgadest	37 779	5 145
Viitvõladest	155	1 582
Kokku 1. Rahavood äritegevusest	138 844	- 41 648
II. RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		
Laekumised põhivara müügist	8 230	0
Kulutused materiaalse põhivara ostuks	- 5 963	0
Kokku 2. Rahavood investeerimisest	2267	0
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	141 111	- 41 648
Kassa ja pangakontode jääk	138 182	179 830
Kassa ja pangakontode jääk	279 293	138 182
Kokku rahajäägi muutus (vähenemine -)	141 111	- 41 648



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2005	640 000	64 000	7 273	15 228	726 501
Jaotamata kasumi suurendamine 2005.aasta kasum			15 228	- 15 228 5 056	0 5 056
Saldo seisuga 31.12.2005	640 000	64 000	22 501	5 056	731 557
Saldo seisuga 01.01.2006	640 000	64 000	22 501	5 056	731 557
Jaotamata kasumi suurendamine Aruandeperioodi puhaskasum			5 056	- 5 056 73 708	0 73 708
Saldo seisuga 31.12.2006	640 000	64 000	27 557	73 708	805 265

Kohustuslik reservkapital on aasta lõpus: 64 000 krooni.

Jaotamata kasum on aasta lõpus: 27 557 krooni.

Uued osad 2006.aastal ei emiteeritud. Dividendid ei makstud.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Aquarol 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning hoiuseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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.

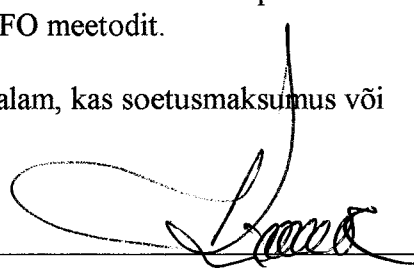
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.



E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

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.

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

F. Ettevõtte tulumaks

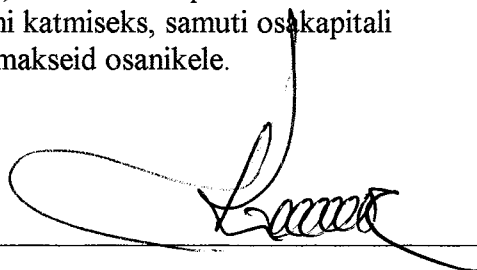
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega 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.

G. 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.

H. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	271 893	125 585
Pangakontod	7 400	12 597
Raha ja pangakontod kokku	279 293	138 182

Lisa 2 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		25 185		4 736
Käibemaksu intress		2 737		178
Üksikisiku tulumaks		2 452		
Üksikisiku tulumaksu intress		236		5
Sotsiaalmaks		10 951		444
Sotsiaalmaksu intress		946		101
Maamaks	23		23	
Maamaksu intress		1		1
Kohustuslik kogumispensionimaks		343		
Kohustusliku kog.pensionim. intress		33		
Töötuskindlustusmaks		360		26
Töötuskindlustusmaksu intress		31		5
Ettevõtte tulumaksu intress	1		1	
Kokku	24	43 275	24	5 496

Lisa 3 Lõpetamata toodang

Lõpetamata objekti siseviimistlus aadressil Tallinn summale 51 353.

Lõpetamata objekti siseviimistlus aadressil Tartu summale 11 964.

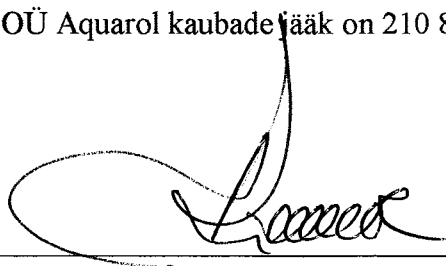
Lõpetamata Aquarol OÜ ilmajaam summale 9 636.

Lisa 4 Varud

Kaubade jäägid on kajastatud FIFO meetodil.

Raamatupidamise andmete põhjal seisuga 31.12.2006.a. OÜ Aquarol kaubade jääk on 210 836 krooni.

Tegelikult kaubade jääk on 210 836 krooni.



Lisa 5 Kinnisvara investeeringud ja materiaalne põhivara

Maa (krundi osa 1,6 ha)
Soetusmaksumus 600 000

Soetamise küüpäev 31.07.2002.a.
Jääkväärtus 265 875.

2004.aastal oli müüdud krundiosa suurusega 0,891 ha. Keskmist m2 hinna arvestades tehing oli sooritatud kahjumiga, kuid oli müüdud halvem krundiosa, seega osaühingule on jäänud parem krundiosa, mida edaspidi saab müüa suurema kasumiga.

Põhivara liigid	Jääkmaks. 2006. algul	Sissetulek 2006. jooksul	Väljam. 2006. jooksul	2006.aastal arvestatud kulum	Akumul. kulum	Jääkmaks. 2006. lõpul
Masinad ja seadmed	10 195	0	0	3 980	24 685	6 215
Inventar, tööriistad	29 000	5 963	6 324	12 403	53 903	16 236
Kokku	39 195	5 963	6 324	16 383	62 455	22 451

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

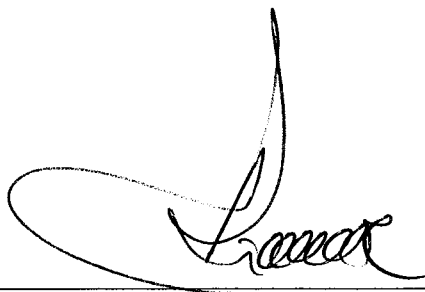
- Ehitised ja rajatised 15-30 aastat
- Tootmiseseadmed 4-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Lisa 6 Osakapital

Osakapital koosneb kahest osakust. 600 000 krooni – mitterahaline sissemaks (krundi osa).
40 000 krooni – tasuti rahaga.

Ühe osa nominaalmaksumus 40 000 krooni, ühe osa 600 000 krooni.

Aquarol OÜ registreeritud osakapital 640 000 EEK, osaühingu miinimumkapitali suuruseks on 40 000 (nelikümmend tuhat) Eesti krooni ja maksimumkapitali suuruseks 1 600 000 (üks miljon kuussada tuhat) Eesti krooni.



Lisa 7 Müügitulu

Realiseerimise netokäive Tallinn, EV	S.h. kaubandus	S.h. teenused
315 469	0	315 469
Kokku	0	315 469

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

OÜ Aquarol põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulu:

	2006	2005
Kaubad müügiks	69 000	14 058
Tööriistad ja inventar	4 506	3 360
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	73 506	17 418

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

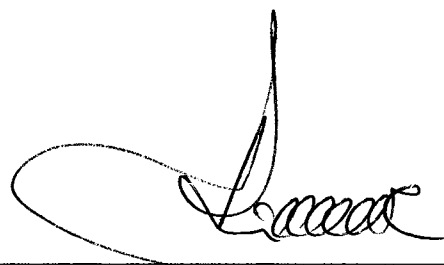
	2006	2005
Telefon, mobiil, internet	29 443	26 778
Majandus-, kantseleikulud	1 439	5 006
Kontoritehnika ja varustus	11 167	14 808
Kommunaalsed kulud, üür, elekter, küte	10 500	11 550
Pangateenused	2 379	1 581
Juriid.teenused, audiit, riigilõiv	2 050	0
Lähetuskulud	26 949	15 676
Mitmesugused tegevuskulud kokku	83 927	75 399



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ AQUAROL juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada 2006 aasta puhaskasum summas 73 708 krooni alljärgnevalt:

1. Jaotamata kasum – 73 708 krooni.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Linn', is written above a horizontal line.

OSANIKE NIMEKIRI OÜ Aquarol

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osalus kapitalis	Soetamis tähtaeg
Juri Trunov (Yury Trunov)	35408100223	Tallinn	93,75 % 600 000 EEK	31.07.2002
Anne-Liy Kimmer (Anne-Lii Kimmer)	46904220383	Tallinn	6,25 % 40 000 EEK	15.03.2000

Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

OÜ AQUAROL 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt 29. juunil 2007.a. otsusega, allkirjastamine 29.juunil 2007.a.

Juhatuse liige
Anne-Liy Kimmer
(Anne-Lii Kimmer)



29.06.2007.a.

Juhatuse liige
Juri Trunov
(Yury Trunov)

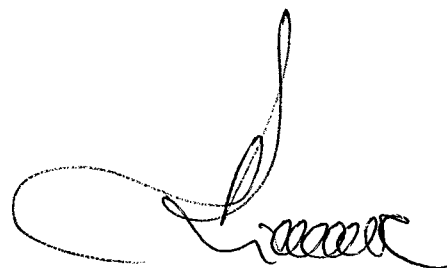


29.06.2007.a.

Juhatuse liige
Germina Trunova



29.06.2007.a.



Audiitori järeldusotsus OÜ Aquarol osanikule.

Oleme auditeerinud OÜ Aquarol 31.detsembril 2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 3 kuni 15. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Aquarol finantsseisundit seisuga 31 detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 30 juuni 2007.a

*Vannutatud audiitor
N. Pištšuhhina
Tunnistus nr.398*

