

287743

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

10-06-2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Imbi Hunt

OÜ KONTOGRUPP

Majandusaasta algus: 01.01.2007
Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Registrikood: 10705279

Juriidiline aadress: Arbu 1-55
13617, Tallinn
Eesti Vabariik

Kontori aadress: Paavli 5
10412, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 372 65 000 62
Faks: 372 65 000 72

E-mail: bbest@hot.ee

Põhitegevusalad: -bürootehnika müük;
-hooldus;
-remont.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogudearuanne	6
Omakapitali muutustearuanne	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Omakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaupade ja materjalide kulu	11
Lisa 10 Muud tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Osanike nimekiri	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	12
Majandusaasta aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

OÜ KONTOGRUPP tegeles 31.12.2007.a lõppenud majandusaastal kontoritehnika müügi, hoolduse ja remondiga.

2007.aastal moodustas OÜ KONTOGRUPP'i müügitulu 247 950 krooni

2006.aastal moodustas OÜ KONTOGRUPP'i müügitulu 249 878 krooni.

OÜ KONTOGRUPP'is töötas 2007.aastal üks töötaja, kelle töötasu moodustas kokku 43 200 krooni.

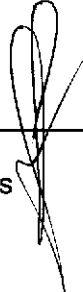
OÜ KONTOGRUPP'i juhatuse koosseis ühest liikmest ja osakapitali summa on 40 000 krooni. Juhatuse esimees Boriss Bulejev töötas KONTOGRUPP'is tasuta. 2007. aasta jooksul erisoodustusi talle ei ole osutatud.

OÜ KONTOGRUPP'il on 2008.aastal kavas edasi tegutseda.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kontogrupp'i juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2007.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 12. OÜ Kontogrupp'i juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. 31.12.2007.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. 31.12.2007.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kontogrupp'i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kontogrupp on jätkuvalt tegutsev.



Boriss Bulejev
juhatuse esimees

30.mai 2008.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa nr	31.12.2007.a.	31.12.2006.a
Käibevara			
Raha	2	128 176	101 771
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	1 802	1 500
Kokku		129 978	103 271
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	5	105 079	125 488
KÄIBEVARA KOKKU		235 057	228 759
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	6	10 355	21 329
Põhivara kokku		10 355	21 329
VARAD KOKKU		245 412	250 088
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad töövõtjatele		3 600	3 000
Maksuvõlad	4	7 197	1 231
KOHUSTUSED KOKKU		10 797	4 231
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		15 000	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)		170 857	166 859
Aruandeaasta kasum /-kahjum/		8 758	23 998
OMAKAPITAL KOKKU	7	234 615	245 857
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL K O K K U		245 412	250 088

KASUMIARUANNE / 1 skeem/

	Lisa nr	2007.a	2006.a
Müügitulu	9	247 950	249 878
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-170 083	-166 116
Muud tegevuskulud	11	-752	-907
Tööjõu kulud	12		
palgakulu		-43 200	-36 000
sotsiaalmaksud		-14 188	-11 885
Tööjõu kulud kokku		-57 388	-47 885
Põhivara kulum		-10 974	-10 974
Ä R I KASUM (-kahjum)		8 753	23 996
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		5	2
Kokku finantstulud ja -kulud		5	2
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		8 758	23 998

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa	2007.a	2006.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		8 758	23 988
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	10 974	10 974
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 302	1 801
Varude muutus		20 409	16 351
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 566	-1 606
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		46 405	51 518
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		0	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		0	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid		- 20 000	-20 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		-20 000	-20 000
RAHAVOOD KOKKU		26 405	31 518

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 771	70 253
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 405	31 518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 176	101 771

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005.a	40 000	15 000	186 859	241859
2006.aasta puhaskasum	x	x	23 998	23 998
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	x	x	-20 000	- 20 000
Saldo 31.12.2006.a	40 000	15 000	190 857	245 857
2007.aasta puhaskasum	x	x	8 758	8 758
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	x	x	-20 000	- 20 000
Saldo 31.12.2007.a	40 000	15 000	179 615	234 615

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Kontogrupp 31.12.2007.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse p. 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis) kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja-kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- a) raha;
- b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate eest); või
- b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormi määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 10-20%;

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2007.a 22/78 netodividendina väljamakstud summalt, 2008.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestislike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Lisa 2 Raha
kroonides

	31.12.2007.a	31.12.2006.a
Raha kassas	100 430	99 970
Raha pangas	27 746	1 801
Raha ja pangakontod kokku	128 176	101 771

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu
kroonides

	31.12.2007.a	31.12.2006.a
Nõuded ostjate vastu	1 802	1 500
Nõuded ostjate vastu kokku	1 802	1 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
kroonides

	31.12.2007.a		31.12.2006.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 641	0	0
Kinnipeetud tulumaks	0	347	0	226
Sotsiaalmaks	0	1 188	0	990
Kohustuslik kogumispensionimaksed	12	0	12	0
Tööstuskindlustusmakse	0	33	0	27
Kokku	12	7 209	12	1 243

Eespool toodud maksuvõlad ei sisalda intresse.

Lisa 5 Varud
kroonides

	31.12.2007.a	31.12.2006.a
Seadmed (printerid, faksid, paljundusmasinad)	17 905	2 445
Materjalid (toonered, paberid, kassetid)	75 591	91 617
Varuosad (paljundusmasinatele ja printeritele)	11 583	31 426
Kokku	105 079	125 488

Lisa 6 Materiaalne põhivara
kroonides

	Masinad ja seadmed		Akumuleeritud kulum	
	2007.a.	2006.a.	2007.a.	2006.a.
Aasta alguses	91 770	91 770	-70 441	-59 467
Müük	0	0	0	0
Soetamine	0	0	0	0
Majandusaasta kulum	0	0	-10 974	-10 974
Aasta lõpuks	91 770	91 770	- 81 415	-70 441

Lisa 7 Omakapital

Seisuga 31.12.2007.a. koosneb OÜ Kontogrupp'i osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suuruseks 160 000 krooni. OÜ Kontogrupp'i jaotamata kasum moodustab 31.12.2007 aasta seisuga 8 758 krooni

Lisa 8 Müügitulu

kroonides

OÜ Kontogrupp'i müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2007.a	2006.a
Eesti	247 950	249 878
Kokku	247 950	249 878
Tegevusalad	2007.a.	2006.a
Ostukaupade müük (EMTAK kood 47411)	29 570	77 357
Teenuste osutamine (EMTAK kood 77331)	218 380	172 521
Kokku	247 950	249 878

Lisa 9 Kaupade ja materjalide kulu

kroonides

	2007.a	2006.a
Kaubad	40 100	23 067
Materjalid	35 320	59 840
Teenused	94 663	83 209
Kokku	170 083	166 116

Lisa 10 Muud tegevuskulud

Muude tegevuskuludena on kasumiaruandes kajastatud need aruandeperioodi kulud, mis ei ole kajastatud ühelgi teisel kasumiaruande kirjel.

Lisa 11 Tööjõukulud

kroonides

	2007.aasta	2006.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	43 200	36 000
Sotsiaalmaksu kulu	14 058	11 778
Töötuskindlustusmakse kulu	130	107
Tööjõukulud kokku	57 388	47 885

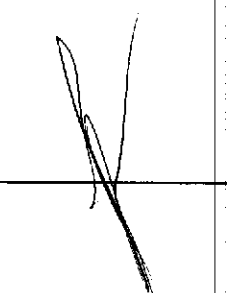
Lisa 12**Osanike nimekirja****Osanik:**

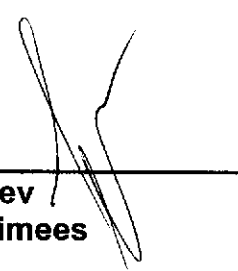
Boriss Bulejev juhatuse liige; elukoht Tallinn; isikukood 35207270278;
osa nimiväärtusega 40 000 krooni /100%

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	170 857
2007.a. aruandeaasta kasum	8 758
Suunata dividendide maksmisele	8 000
Suunata eelmiste perioodide kaotamata kasumisse	758
Reservkapitali moodustamiseks	0
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	171 615

Juhatuse esimees
30.05.2008.a

**Majandusaasta aruande allkirjad**


Boriss Bulejev
Juhatuse esimees

30.mai 2008.a