

Majandusaasta aruanne

OÜ BREAKWATER

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood	10706468
Aadress:	Nurme 12, Kehra 74305
Telefon:	56641064
Faks:	-
Elektronpost	mait@sandman.ee
Põhitegevusala	iluteenuste osutamine
Juhataja	Mait Siil

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>].....	5
Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist].....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	7
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	9
Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	9
Lisa 3 Maksud.....	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	9
Lisa 5 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud.....	10
Lisa 6 Osakapital.....	10
Lisa 7 Müügitulu.....	10
Lisa 8 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	10
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega.....	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	11

TEGEVUSARUANNE

OÜ Breakwater tegeles 2005. aastal oma põhitegevusega - iluteenuste osutamisega - Kehra linnas. Kogu aasta vältel osutati ilusalongis juuksuriteenust, katsetati ka kunstküünte paigaldamist ja hooldust kuid kahjuks ei osutunud teenus tasuvaks. Viimati nimetatud tegevuse arendamiseks saadi Tööturuametilt toetust.

Järgneval aastal jätkub ilusalongi tegevus. Kindlasti jätkab juuksur, üritatakse pakkuda ka muid iluteenuseid. Investeerida plaanitakse salongi sisustuse kaasajastamisse.

Juhatus liikmele ei makstud töötasu ega antud ka tasuta soodustusi.

Töötajate töötasu üldsumma majandusaastal oli 40 800 krooni, keskmine töötajate arv 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

OÜ Breakwater ei ole majandusaasta kestel omandanud või tagatiseks võtnud oma osasid.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Breakwater juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 17.04.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Breakwater jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Kehras, 17. aprill 2006.a

Juhatus liige
Mait Siil

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	45 420	42 686
Viitlaekumised ja ettemaksed	2	301	0
Varud ja müügioteel varad		0	2 761
Käibevara kokku		45 721	45 447
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	9 040	15 436
Põhivara kokku		9 040	15 436
VARAD KOKKU		54 761	60 883
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		8 825	13 480
Maksuvõlad	3	0	2 809
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	5	5 165	2 251
Lühiajalised kohustused kokku		13 990	18 540
KOHUSTUSED KOKKU		13 990	18 540
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		2 343	1 884
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1572	459
OMAKAPITAL KOKKU		40 771	42 343
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		54 761	60 883

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	7	145 846	107 194
Muud äritulud	8	9 024	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9	86 324	45 983
Muud tegevuskulud		9 256	10 203
Tööjõu kulud			
Palgakulu		40 800	33 429
Sotsiaalmaks		13 666	11 198
Tööjõu kulud kokku		54 466	44 627
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	6 396	5 902
Muud ärikulud		0	23
Ärikasum (-kahjum)		- 1 572	456
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		0	3
Finantstulud ja -kulud kokku		0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-1 572	459
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 572	459

Rahavoogude aruanne [alustades puhaskasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-1 572	459
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		6 396	5 902
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-301	0
Varude muutus		2 761	-2 761
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-4 550	14 290
Kokku rahavood äritegevusest		2 734	17 890
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-15 969
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-15 969
 Rahavood kokku		10 130	1 921
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		42 686	40 765
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 734	1 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		45 420	42 686

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Ülekurs s	Oma- aktsia d	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	0	1 884	459	42 343
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	459	-459	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	-1 572	-1 572
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	0	2 343	-1 572	40 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Breakwater 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a. Raha ja raha ekvivalendid

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

b. 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, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Renditud ruumide remont	2 aastat
Inventar	3-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

c. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

D) Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

E) Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	44 306	42 107
Pangakontod	1 114	579
Raha ja pangakontod kokku	45 420	42 686

Lisa 2 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	301	0
Viitlaekumised kokku	301	0

Lisa 3 Maksud

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	0	1 842	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0		1 251
Sotsiaalmaks	0	0	0	3 156
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	100
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	144
	0	0	1 842	4 651

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Inventar	Rendipinna remont	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	38200	15969	54169
Soetamine	0	0	0
Müük (-)	0	0	0
Mahakandmine (-)			0
Soetusmaksumus 31.12.2005	38200	15969	54169
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	38200	533	38733
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	6396	6396
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	38200	6929	45129
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	15436	15436
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	9040	9040

Lisa 5 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	2 756	2 251
Muud viitvõlad	2 409	0
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	5 165	2 251

Lisa 6 Osakapital

	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõttel vaba omakapitali seisuga 31. detsember 2005 ei ole. Omanikele dividende ei maksta.

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Breakwater müügitulu pärineb 100% Eestist.

OÜ Breakwater müügitulu pärineb 100% iluteenuste osutamisest.

Lisa 8 Muud äritulud

OÜ Breakwater on saanud Tööturuameti toetust:

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Tegevuskulude finantseerimine		
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi alguses	0	0
Tööturuameti toetus	9 024	28 633
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	9 024	28 633
Tuluna kajastatud toetus kokku	9 024	28 633

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Tooraine ja materjal	64 107	16 205
Kaubad müügiks	2 761	3 938
Elekter ja küte	8 428	7 418
Ruumide rent	11 028	18 422
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	86 324	45 983

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Breakwater aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1omanikke
- 2juhtkonda;
- 5eespool loetletud isikute lähisugulasi

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole sooritatud tehinguid eespool nimetatud osapooltega.

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Breakwater 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 05. mai 2006, kinnitamine

Juhatuse liige
Mait Siil

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Breakwater juhatus teavitab osanike üldkoosolekut vaba kasumi puudumisest ettevõttes.

Osanike nimekiri

Nimi:	Mait Siil
Isikukood:	37104030419
Elukoht:	Kehra
Osa väärtus:	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Breakwater (registrikood: 10706468) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mait Siil (juhatuse liige)

Kinnitanud

13.06.2006