

243368

Page No. 12
Date: 12.12.2006
12

MAJANDUSAASTA ARUANNE

12
KRISTEL LEN

OÜ TRANSACT

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Registrikood: 10790411

Aadress: Ranniku 7, 12112 Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 6331-529

Faks: 6331-529

Põhitegevusalad: - kinnisvara hooldus-haldus


Milvi Kallaste,
juhatuse liige

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	6
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Omakapital.....	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	11
Majandusaasta aruande allkirjad	11



Milvi Kallaste,
juhatuse liige

TEGEVUSARUANNE

OÜ Transact põhitegevuseks on kinnisvara hooldus-haldus. 2006 aastal müügitulu oli 1792,2 tuhat krooni, mis on 1,6% suurem 2005.a. võrreldes. See on seotud selle tegevusala konkurentsi suurenemine. 2006.a remondi-, elektritehniliste- ja muude tööde teostamiseks olid sõlmitud lepingud firmadega summas 557,8 tuhat krooni. Seisuga 31.12.2006.a. firmas töötas kaks inimest, palgakulud 2006. aastal oli 98,1 tuhat krooni. Juhatus koosneb ühes inimisest. OÜ Transact kavatseb 2006 aastal tõsta müügitulu klientide arvu suurenemise tõttu.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Transact juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11. OÜ Transact juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Transact finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Transact on jätkuvalt tegutsev.



Milvi Kallaste,
juhatuse liige

24.mai 2007.a



Milvi Kallaste,
juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

VARAD	Lisa nr	31.12.2006.a	31.12.2005a.
Käibevara			
Raha	2	437697	487813
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		134798	172951
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	12488	0
Muud lühiajalised nõuded		15488	0
Kokku		162774	172951
Käibevara kokku		600471	660764
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa			
Masinad ja seadmed	4	59484	28825
Põhivara kokku		59484	28825
AKTIVA(VARA) KOKKU		659995	689589
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad			
Võlad tarnijatele		21442	125737
Võlad töövõtjatele		10922	15253
Maksuvõlad	3	2903	20653
Muud võlad		2198	6926
Lühiajalised kohustused kokku		37465	168569
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		477020	324800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		101510	152220
OMAKAPITAL KOKKU		622530	521020
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		659995	689589



Milvi Kallaste,
juhatuse liige

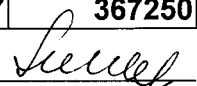
Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa nr	2006.a	2005a
Müügitulu	6	1792172	1763463
Muud äritulud		0	44800
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-654376	-583939
Muud tegevuskulud		-858922	-910810
Tööjõu kulud			
palgakulu	7	-98122	-113048
sotsiaalmaksud	7	-32674	-37972
Tööjõu kulud kokku		-130796	-151020
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-15408	-10164
Muud ärikulud		0	-110
Ärikasum (-kahjum)		132670	152220
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		-31160	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-31160	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		101510	152220
Tulumaks			
Aruandeaasta kasum (kahjum)		101510	152220

Rahavoogude aruanne

	Lisad	2006.a	2005.a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		132670	152220
Korrigeerimised			
põhivara kulum ja väärtuse langus	4	15408	10164
kasum (kahjum) põhivara müügist		0	44800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		10177	-105605
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-162304	42758
Kokku rahavood äritegevusest		-4049	144337
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute soetus	4	-46067	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müük		0	367250
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-46067	367250


Milvi Kallaste,
juhatuse liige

Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Laenude tagasimaksed		0	-193093
Arvelduskrediidi muutus			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-193093
Rahavood kokku		-50116	318494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		487813	169319
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-50116	318494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		437697	487813

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekulss	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. 12.2005.a	40000		4000	477020	521020
2006.aasta puhaskasum				101510	101510
Suunatud dividendide väljamaksmiseks					
Emiteeritud osakapital					
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31. 12.2006.a	40000		4000	578530	622530

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-gu TRANSACT 31.12.2006.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 § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

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);

Milvi Kallaste,
juhatuse liige

(d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (muude tegevuskulude seas).

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 tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.



Milvi Kallaste,
juhatuse liige

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. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-10%
Masinad ja seadmed	6-20%
Muu põhivara	15-25%

Maa ei amortiseeru.

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.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

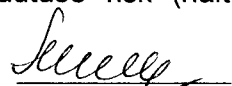
Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)


Milvo Kallaste,
juhatuse liige

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Raha kassas	11518	103201
Raha pangas	426179	384612
sh Eesti kroonid	426179	384612
USD		
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse		
Tähtajalised hoiused		
Raha kokku	437697	487813

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2006.a		31.12.2005.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	12488			15213
Kinnipeetud tulumaks		573		1371
Sotsiaalmaks		2178		3872
Kohustuslik kogumispensioni makse		66		21
Töötuskindlustus makse		60		176
Ettevõtte tulumaks				
Kokku	12488	2877		20653

Intressikohustused on 26 krooni


Milvi Kallaste,
juhatuse liige

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina d ja seadm ed	Muu mate- riaalne põhivar a	Mate- riaalne põhivar a kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a			50847		50847
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2005.a			-22022		-22022
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a			28825		28825
Materiaalse põhivara soetamine 2006.aasta jooksul			27000	19067	46067
2006.aasta jooksul müüdud põhivara müügihind					
2006.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum			-12864	-2544	-15408
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2006.a			77847	19067	96914
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2006.a			-34886	-2544	-37430
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2006.a			42961	16523	59484

Lisa 5 Omakapital

Seisuga 31.12.2006.a koosneb OÜ TRANSACT osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suuruseks 160 000 krooni. OÜ TRANSACT jaotamata kasum moodustab 31.12.2006.aasta seisuga 578530 krooni.

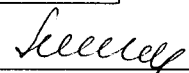
Lisa 6 Müügitulu

OÜ Transact müügitulu jagunemine geograafilises lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2006.aasta	2005.aasta
Eesti	1792172	1763463
Kokku	1792172	1763463

OÜ Transact müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2006.aasta	2005.aasta
Teenuste osutamine	1792172	1763463
Kokku	1792172	1763463


Milvi Kallaste,
juhatuse liige

Lisa 7 Tööjõukulud

	2006.aasta	2005.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	98122	102448
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkusetasu	0	10600
Juhatuse liikme tasu		
Palgakulu kokku	98122	113048
Sotsiaalmaksu kulu	32381	37430
Töötuskindlustusmakse kulu	293	542
Sotsiaalmaksud kokku	32674	37972
Tööjõukulud kokku	130796	151020

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 477020 krooni

31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kasum 101510 krooni
Suunata dividendide maksmisele

Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse -101510 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 578530 krooni

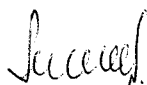
Juhatuse liige
Milvi Kallaste



24.05.2007.a

Majandusaasta aruande allkirjad

Milvi Kallaste,
juhatuse liige



24. mai 2007.a



Milvi Kallaste,
juhatuse liige

Lisa 7 Tööjõukulud

	2006.aasta	2005.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	98122	102448
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkusetasu	0	10600
Juhatuse liikme tasu		
Palgakulu kokku	98122	113048
Sotsiaalmaksu kulu	32381	37430
Töötuskindlustusmakse kulu	293	542
Sotsiaalmaksud kokku	32674	37972
Tööjõukulud kokku	130796	151020

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 477020 krooni

31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kasum 101510 krooni
Suunata dividendide maksmisele -256410 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 322120 krooni

Juhatuse liige
Milvi Kallaste



24.05.2007.a

Majandusaasta aruande allkirjad

Milvi Kallaste,
juhatuse liige



24. mai 2007.a



Milvi Kallaste,
juhatuse liige