

5

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28-06-2006

10

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ TRANSACT

Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Registrikood:	10790411
Aadress:	Ranniku 7 Tallinn 12112 Eesti Vabariik
Telefon:	6331-529
Faks:	6331-529
Põhitegevusalad:	- kinnisvara hooldus-haldus



Mihui Kallaste

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	28 -06- 2006.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....		3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....		4
Bilanss.....		4
Kasumiaruanne.....		4
Rahavoogude aruanne.....		5
Omakapitali muutuste aruanne.....		5
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....		6
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus.....		6
Lisa 2 Raha.....		8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....		8
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....		8
Lisa 5 Omakapital.....		9
Lisa 6 Müügitulu.....		9
Lisa 7 Muud äritulud.....		9
Lisa 8 Tööjõukulud.....		9
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....		10
Majandusaasta aruande allkirjad.....		10

Handwritten signature

Elarju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

28 -06- 2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Transact põhitegevuseks on kinnisvara hooldus-haldus. 2005 aastal müügitulu oli 1763,5 tuhat krooni, mis on 34,1% vähem 2004.a. võrreldes. See on seotud selle tegevusala konkurentsi suurenemine. 2005.a remondi-, elektritehniliste- ja muude tööde teostamiseks olid sõlmitud lepingud firmadega summas 531,4 tuhat krooni.

Seisuga 31.12.2005.a. keskmine töötajate arv oli 5 inimest, palgakulud 2005. aastal oli 113,0 tuhat krooni.

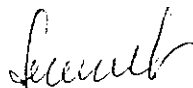
Juhatus koosneb ühes inimisest.

OÜ Transact kavatseb 2005 aastal tösta müügitulu klientide arvu suurenemise tõttu.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Transact juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22 OÜ Transact juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2005.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

27.juuni 2006.a



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
SISSE TULNUD
Bilanss

28-06-2006

VARAD	Lisa nr	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Käibevara			
Raha	2	487813	169319
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		172951	67346
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			
Muud lühiajalised nõuded			
Kokku		172951	67346
Käibevara kokku		660764	236665
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	4	0	367250
Masinad ja seadmed	4	28825	38989
Põhivara kokku		28825	406239
AKTIVA(VARA) KOKKU		689589	642904
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	246093
Võlad tarnijatele		125737	3750
Võlad töövõtjatele		15253	9029
Maksuvõlad	3	20653	12678
Muud võlad		6926	2554
Lühiajalised kohustused kokku		168569	274104
KOHUSTUSED KOKKU		168569	274104
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		324800	271992
Aruandeaasta kasum (kahjum)		152220	56808
OMAKAPITAL KOKKU	5	521020	368800
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		689589	642904

Kasumiaruanne
Skeem 1

	Lisa nr	2005.a	2004.a
Müügitulu	6	1763463	2673106
Muud äritulud	7	44800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused		583939	874226
Muud tegevuskulud		910810	1581664
Tööjõu kulud			
palgakulu		113048	112538
sotsiaalmaksud		37430	37706
Tööjõu kulud kokku	8	151020	150244
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	10164	10164
Muud ärikulud		110	0
Äri kasum (-kahjum)		152220	56808

Handwritten signature

Finantstulud ja -kulud			Maakohus registriakond
muud finantstulud ja -kulud			SISSE TULNUD
Kokku finantstulud ja -kulud		2 800	00 2006 0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		152220	56808
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		152220	56808

Rahavoogude aruanne

	Lisad	2005.a	2004.a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		152220	56808
Korrigeerimised			
põhivara kulum ja väärtuse langus	4	10164	10164
kasum (kahjum) põhivara müügist	7	44800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-105605	-66952
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		42758	-44709
Kokku rahavood äritegevusest		144337	-44689
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute soetus			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müük	4	367250	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		367250	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	193093
Laenude tagasimaksed		-193093	0
Arvelduskrediidi muutus			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-193093	193093
Rahavood kokku		318494	148404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		169319	20915
Raha ja raha ekvivalentide muutus		318494	148404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		487813	169319

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31. 12.2004.a	40000		4000	324800	368800
2005. aasta puhaskasum	X	X		152220	152220
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	X	X			
Emiteeritud osakapital					
Reservkapitali suurendamine					
Saldo 31. 12.2005.a	40000		4000	477020	521020

Riigi Maakohtus
Registriaakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2006

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus**

OÜ-gu TRANSACT 31.12.2005.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);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega 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 osapoolle 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 vähendamisenä (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 tootmisceadmete 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.

Linnu

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 olemiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonini 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%
Masinaid 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. Eraldise 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.

Tulu 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).

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 ilmnesid 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.

[Handwritten signature]

28 -06- 2006

Lisa 2 Raha

	31.12.2005.a	31.12.2004.a
Raha kassas	103201	2584
Raha pangas	384612	166735
sh Eesti kroonid	384612	166735
USD		
USD ümber arvestatuna Eesti kroonidesse		
Tähtajalised hoiused		
Raha kokku	487813	169319

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2005.a		31.12.2004.a	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		15213	0	4909
Kinnipeetud tulumaks		1371	0	2305
Sotsiaalmaks		3872	0	5098
Kohustuslik kogumispensionimakse		21	0	169
Töötuskindlustusmaks		176	0	197
Ettevõtte tulumaks				
Kokku		20653	0	12678

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2004.a	367250		50847		418097
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2004.a			-11858		-11858
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a	367250		38989		406239
Materiaalse põhivara soetamine 2005. aasta jooksul					
2005. aasta jooksul müüdud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)					
2005. aasta jooksul müüdud põhivara müügihind	-367250				-367250
2005. aasta jooksul arvestatud põhivara kulum			-10164		-10164
2005. aasta jooksul müüdud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum					
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			28825		28825

31.12.2005.a

Majandus- ja
Registriaakond

SISSE TULNUD

Lisa 5 Omakapital

28-06-2006

Seisuga 31.12.2005.a koosneb OÜ TRANSACT osakapital ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suurusks 160 000 krooni.

OÜ TRANSACT jaotamata kasum moodustab 31.12.2005.aasta seisuga 477020 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

OÜ Transact müügitulu jagunemine geograafilises lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2005.aasta	2004.aasta
Eesti	1763463	2673106
Kokku	1763463	2673106

OÜ Transact müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2005.aasta	2004.aasta
Teenuste osutamine	1736343	2673106
Kokku	1736343	2673106

Lisa 7 Muud äritulud

	2005.aasta	2004.aasta
Põhivara müügist saadud kasum	44800	0
Kasum valuutakursi muutustest		0
Muud äritulud kokku	44800	0

Lisa 8 Tööjõukulud

	2005.aasta	2004.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	102448	102738
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkusetasu	10600	9800
Juhatuselise liikme tasu		
Palgakulu kokku	113048	112538
Sotsiaalmaksu kulu	37430	37139
Töötuskindlustusmaksu kulu	542	567
Sotsiaalmaksud kokku	37972	37706
Tööjõukulud kokku	151020	150244

Handwritten signature

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28-06-2006

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	324800 krooni
▪ 31.12.2005.a lõppenud majandusaasta kasum	152220 krooni
▪ Suunata dividendide maksmisele	0 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	-152220 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	477020 krooni

Juhatuse liige
Milvi Kallaste



27.06.2006.a

Majandusaasta aruande allkirjad

Milvi Kallaste,
juhatuse liige



27. juuni 2006.a

