

Ettevõtte Matrikuli
Registriosakond
SISSE TULAMINE
12 07 2007



Osaühing Holgersson

Loore ORMAK

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Järvevana tee 3-61 10132 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri kood:	10825960
Telefon:	(+372)56 22 490
Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.a.
Põhitegevusala:	Transpordi- ja koristusteenused

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss seisuga 31.12.2006.a.	5
2006.a. kasumiaruanne (skeem 1).....	6
Rahavoogude aruanne (kaudmeetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Maksud	13
Lisa 6. Muud võlad.....	13
Lisa 7. Ettevõtte tulumaks	13
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes	13
Lisa 9. Muud ärikulud	13
Lisa 10. Finantstulud	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Osanike nimekiri	17

Tegevusaruanne

Osühing Holgersson on asutatud 2001. aastal ja tema põhitegevusalaks on transpordi- ja koristusteenuste osutamine.

2006. aastal maksti töötasu kahele töötajale 103 026 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 34 309 krooni.

Juhatuse töö ei olnud 2006. aastal tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamise kuupäeva 20.06.2007.a. vahemikul.

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

Juhatuse hinnangul on Osäühing Holgersson jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Andrei Morgun _____, Tallinnas 20.06.2007.a.
/juhatuse liige/

Asko Tasa _____, Tallinnas 20.06.2007.a.
/juhatuse liige/

Bilanss seisuga 31.12.2006.a.
(kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	246 593	116 415
Nõuded ostjate vastu	2	96 588	153 612
Muud lühiajalised nõuded	3	19 968	0
Käibevara kokku		363 149	270 027
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	68 034	10 159
Põhivara kokku		68 034	10 159
VARAD KOKKU		431 183	280 186

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele		49 226	19 669
Võlad töövõtjatele		11 018	0
Maksuvõlad	5	19 768	14 047
Muud võlad	6	0	639
Lühiajalised kohustused kokku		80 012	34 355
Kohustused kokku		80 012	34 355

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		201 831	46 301
Aruandeaasta kasum		105 340	155 530
Omakapital kokku		351 171	245 831
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		431 183	280 186

2006.a. kasumiaruanne (skeem 1)
(kroonides)

	Lisa	2006.a.	2005.a.
Müügitulu	8	938 144	695 825
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-508 480	-481 233
Mitmesugused tegevuskulud		-172 722	-52 511
Tööjõukulu		-137 335	0
Palgakulu		-103 026	0
Sotsiaalmaks		-34 309	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-16 102	-6 531
Muud ärikulud	9	-113	-192
Ärikasum		103 392	155 358
Muud finantstulud	10	1 948	172
Kokku finantstulud		1 948	172
Kasum enne tulumaksustamist		105 340	155 530
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		105 340	155 530

Rahavoogude aruanne (kaudmeetod)
(kroonides)

	Lisa	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		103 392	155 358
Korrigeerimine põhivara kulumiga	4	16 102	6 531
Nõuded ostjate vastu	2	57 024	-115 321
Muud lühiajalised nõuded	3	-19 968	0
Võlad tarnijatele		29 557	6 688
Võlad töövõtjatele		11 018	0
Maksuvõlad	5	5 721	10 826
Muud võlad	6	-639	-42 229
Saadud intressid	10	1 948	172
Kokku rahavood äritegevusest		204 155	22 025
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	4	-73 977	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-73 977	0
 RAHAVOOD KOKKU		 130 178	 22 025
 Raha jääk perioodi alguses		 116 415	 94 390
Raha jääk perioodi lõpus		246 593	116 415
Raha jäägi muutus		130 178	22 025

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004.a.	40 000	4 000	46 301	90 301
2005.a. kasum			155 530	155 530
Saldo 31.12.2005.a.	40 000	4 000	201 831	245 831
2006.a. kasum			105 340	105 340
Saldo 31.12.2006.a.	40 000	4 000	307 171	351 171

Osaühingu Holgersson osakapital nimiväärtuses 40 000 krooni koosneb kahest võrdsest osast nimiväärtusega 20 000 krooni.

Raamatupidamise aruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Osatüingu Holgersson 2006. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osatüing Holgersson kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kajastatud bilansis miinusega eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille

soetamismaksumus on alla 10 000 krooni kantakse kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed	20 %
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	20 – 40 %

Eraldised ja potentsiaalsed 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 hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse intresside tekkimise perioodil.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 (2006 aastal 23/77) netodividendidena välja makstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva 20.06.2007.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Raha arveldusarvel	246 593	116 415
Kokku:	246 593	116 415

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Nõuded ostjate vastu	96 588	153 612
Kokku:	96 588	153 612

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Arveldused aruandvate isikutega	19 968	0
Kokku:	19 968	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004.a.			
Soetusmaksumus	14 507	12 100	26 607
Akumuleeritud kulum	-5 077	-4 840	-9 917
Jääkmaksumus	9 430	7 260	16 690
2005.a. toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-2 901	-3 630	-6 531
Saldo seisuga 31.12.2005.a.			
Soetusmaksumus	14 507	12 100	26 607
Akumuleeritud kulum	-7 978	-8 470	-16 448
Jääkmaksumus	6 529	3 630	10 159
2006.a. toimunud muutused			
Amortisatsioonikulu	-12 472	-3 630	-16 102
Põhivara soetamine	73 977	0	73 977
Põhivara mahakandmine	0	-12 100	-12 100
Mahakantud põhivara kulum	0	12 100	12 100
Saldo seisuga 31.12.2006.a.			
Soetusmaksumus	88 484	0	88 484
Akumuleeritud kulum	-20 450	0	-20 450
Jääkmaksumus	68 034	0	68 034

Lisa 5. Maksud

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Käibemaks	6 109	14 047
Isiku tulumaks	4 059	0
Töötuskindlustusmakse	240	0
Kogumispensioni makse	535	0
Sotsiaalmaks	8 825	0
Kokku:	19 768	14 047

Lisa 6. Muud võlad

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Võlg aruandvale isikule	0	639
	0	639

Lisa 7. Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. moodustas 307 171 krooni. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 67 578 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 239 593 krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. moodustas 201 831 krooni. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võis kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 46 421 krooni. Seega netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 155 410 krooni

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu liik	2006.a.	2005.a.
Puhastus- ja koristusteenused	647 304	173 291
Kompostrite paigaldus	46 507	522 534
Kauba müük	206 780	0
Muud	37 553	0
Kokku:	938 144	695 825

Lisa 9. Muud ärikulud

Muud ärikulud	2006.a.	2005.a.
Arvestatud maksuintressid	113	192
Kokku:	113	192

Lisa 10. Finantstulud

Finantstulud	2006.a.	2005.a.
Intressid Hansapanga arveldusarvele	1 948	172
Kokku:	1 948	172

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum jääk seisuga 01.01.2006.a.	201 831
2006. aasta kasum	105 340
Jaotamata kasumi jääk peale 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	307 171

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Osaühingu Holgersson juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Osaühingu Holgersson juhatuse liikmed:

Andrei Morgun (isikukood 37206010256)
Asko Tasa (isikukood 37701275219)

Andrei Morgun
/Juhatuse liige/

Tallinnas, 20 juunil 2007.a.

Asko Tasa
/Juhatuse liige/

Tallinnas, 20. juunil 2007.a.

2006. aasta majandusaasta aruande kinnitas Osaühingu Holgersson osanike koosolek
20. juunil 2007.a.

Osanike nimekiri
(seisuga 20.06.2007.a.)

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus (kroonides)
Andrei Morgun	Tallinn	37206010256	20 000
Asko Tasa	Haljala vald Lääne Virumaa	37701275219	20 000
Kokku:			40 000