

Majandusaasta aruanne

OÜ BLUEGATE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10871635
Aadress: Mustamäe tee 12-32 Tallinn 12911
Telefon: 5287516
Elektronpost kajakiige@hot.ee
Põhitegevusala Hambaravi ja majanduskonsultatsioonid
Tegevjuht Kaja Kiige

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>].....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Materiaalne põhivara	12
Lisa 3 Maksuvõlad	13
Lisa 4 Viitvõlad	13
Lisa 5 Müügitulu	13
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2006. aastal OÜ BLUEGATE maht jäi sarnasele tasemele võrreldes 2005 aastaga. Stabiilselt on kasvanud hambaravi patsientide arv aastal 2006. Hambaravi kabineti asukoht on jätkuvalt kesklinna aadressil Gonsiori tn. 9 Tallinnas. Aastal 2007 kabineti asukoht ei muutu.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Bluegate müügitulu 1 390 456 tuhat krooni, kahanedes aastaga 0,7% ja seda peamiselt hambaraviteenuste osutamise peatamise tõttu 2006 detsembri kuust alates ajutiselt. Müügitulust moodustas hambaraviteenuste müük 59%, ja majanduskonsultatsiooni teenuste osutamine 41%.

100% OÜ Bluegate teenuste müügist moodustas müük Eestis.

OÜ Bluegate 2006. aasta brutokasumiks kujunes 307 721 krooni, mis on 29 823 krooni vähem kui möödunud aasta kasum. Brutokasumi vähenemise tingis eelkõige hambaraviteenuste osutamise ajutine peatamine seoses töötaja lapsehoolduspuhkusega ja asendustöötaja leidmise raskustega tänase tööjõuturu seisu juures. Majanduskonsultatsioonide tulubaas jäi samasse suurusjärku kui aastal 2005 Turustuskulusid aastal 2006 ei olnud, tööjõukulud on tõusnud 566 789 krooni peale seoses töötajatele makstava palga tõstmisega. Töötajaid on jätkuvalt 2.

OÜ Bluegate 2006. aasta puhaskasum on 293 383 krooni. Teenitud kasum suunatakse ettevõtte laiendamisse ja teenuste kvaliteedi parandamisse. Dividende omanikele ei maksta.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal juhatuse liikme tasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi. Tööjõukulud kokku moodustasid ettevõttes 2006. aastal 566 789 krooni.

Ettevõttes töötas 2006. aastal keskmiselt 2 lepinguga töötajat.

Investeeringud

Aruandeaasta jooksul investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 224 568 krooni.

Tehingud oma osakutega

OÜ Bluegate osakutega aastal 2006 tehinguid ei tehtud.

Tütar-ja sidusettevõtted

OÜ Bluegate aruandeaastal aastal ei omanud tütarettevõtteid ega olnud seotud sidusettevõtetega

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

OÜ Bluegate põhilisteks arengusuundadeks järgneva aastaks on hambaraviteenuste osutamise taastamine aasta 2007 teises pooles ja majanduskonsultatsiooni teenuste osutamise mahu kasvatamine. Plaanis on soetada hambaraviteenuste laiendamiseks lisaseadmeid ja palgata juurde töötajaid nimetatud teenuste osutamiseks.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Bluegate 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 01.03.2007 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 Bluegate jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30.juuni 2007.a

Juhatus liige
Kaja Kiige

Juhatus liige
Hendrik Kiige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	529 275	440 445
Nõuded ostjate vastu		20 060	7 510
Ettemakstud kulud		6 354	5 331
Käibevara kokku		555 689	453 287
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	343 151	262 370
Põhivara kokku		343 151	262 370
VARAD KOKKU		898 840	715 657
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		0	12 000
Võlad tarnijatele		6 437	42 831
Maksuvõlad	3	61 534	38 785
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	4	33 435	57 989
Lühiajalised kohustused kokku		101 406	151 606
KOHUSTUSED KOKKU		101 406	151 606
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		460 051	182 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)		293 383	337 544
OMAKAPITAL KOKKU		797 434	564 051
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		898 840	715 657

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	5	1 390 456	1 400 622
Muud äritulud		28 437	846
Kaubad, toore, materjal ja teenused		163 261	235 628
Muud tegevuskulud		297 107	283 370
Tööjõu kulud			
Palgakulu		417 344	338 540
Sotsiaalmaks		149 445	125 004
Tööjõu kulud kokku		566 789	463 544
Põhivara kulum ja väärtuse langus		82 177	80 677
Muud äriikulud		39	2 267
Ärikasum (-kahjum)		309 521	335 982
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		1 800	1 562
Finantstulud ja -kulud kokku		1 800	1 562
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		307 721	337 544
Tulumaks		14 338	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		293 383	337 544

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		309 521	335 982
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		82 177	80 677
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-27 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-13 573	4 295
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-50 200	34 136
Makstud intressid		-1 800	0
Makstud ettevõtte tulumaks		-14 338	0
Kokku rahavood äritegevusest		284 414	455 089
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-224 568	-73 228
Materiaalse põhivara müük		88 983	0
Antud laenud		0	-88 000
Antud laenude tagasimaksed		0	88 000
Saadud intressid		0	1 562
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-135 585	-71 665
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-12 000	0
Makstud dividendid		-48 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-60 000	0
Rahavood kokku		88 829	383 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	440 445	57 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus		88 829	383 424
Valuutakursi muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	529 275	440 445

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	40 000	0	1 270	41 270
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju				0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	1 270	41 270
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Saldo seisuga 31.12.2004				
2004. a aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	182 507	226 507
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	337 544	337 544
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	520 051	564 051
Jaotatud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
2006. a puhaskasum	0	0	293 383	293 383
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	753 434	797 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Bluegate 2006. 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 printsübist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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:

Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 kuuluvas summas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingute välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil,

hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingetest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Sularaha kassas	10 307	23 562
Pangakontod	518 968	416 883
Raha ja pangakontod kokku	529 275	440 445

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu inventar</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	127 469	180 497	307 967
Akumuleeritud kulum	-19 120	-19 026	-38 147
Jääkmaksumus	108 349	161 471	269 820
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	52 381	20 847	73 228
Amortisatsioonikulu	-29 859	-50 818	-80 677
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	179 850	201 344	381 194
Akumuleeritud kulum	-48 979	-69 844	-118 824
Jääkmaksumus	130 871	131 499	262 370
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	216 949	7 619	224 568
Müük	61 610	0	224 568
Amortisatsioonikulu	-38 953	-43 224	-82 177
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	335 189	208 963	544 152
Akumuleeritud kulum	-87 932	-113 069	-201 001
Jääkmaksumus	247 257	95 894	343 151

Lisa 3 Maksuvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	3 659	7 073
Ettevõtte tulumaks	564	638
Üksikisiku tulumaks	18 383	6 821
Sotsiaalmaks	36 607	23 302
Kohustuslik kogumispension	1 720	654
Töötuskindlustusmaks	601	297
	61 534	38 785

Lisa 4 Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	19 048	32 029
Puhkusetasude reserv	0	23 101
Võlad aruandvale isikule	2 387	2 859
Dividendivõlad	12 000	0
Viitvõlad	33 435	57 989

Lisa 5 Müügitulu

Tegevusala	31.12.2006	31.12.2005
Hambaravi	825 490	842 900
Majanduskonslutatsiooni	564 966	557 722
Kokku	1 390 456	1 400 622

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Bluegate 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juuni 2007, kinnitamine

Juhatus liige
Kaja Kiige

Juhatus liige
Hendrik Kiige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Bluegate juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 337 561 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 293 383

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele jaotamata kasumist dividende summas krooni (..... krooni osa kohta).

Majandusaasta aruande allkirjad

Osühing Bluegate (registrikood: 10871635) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaja Kiige (juhatuse liige)

Kinnitanud

06.07.2007