

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus

01.01.2005

aruandeaasta lõpp

31.12.2005

SMARTGATE OÜ

äriregistri kood

10938478

aadress

Aasa 3-2 Tallinn 10122

telefon

+372-6807 725

faks

+372-6101 506

e-post

kalevi@cubawindsurf.com

tegevjuht

Laur-Kalevi Tamm

põhitegevusalad

- lohe- ja purjelaua laenutuse pidamine
ja sellega seotud teenused ning õpetus
- turism ja sellega seotud teenused
- reisibürooteenused
- spordi- ja meelelahutusürituste korraldamine
- kaubandus- ja vahendustegevus
- kinnisvaratehingud

majandusaasta aruandele

- kahjumi katmise ettepanek

lisatud dokumendid

- osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHIARUANDED	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 2. Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	11
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 6. Müügitulu	12
Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud	12
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	13
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	14
OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2005	15

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

Smartgate OÜ on asutatud 27.03.2003 ja kuulub 100% eraisikule. Ettevõtte põhitegevusalad on lohe- ja purjelaua laenutuse pidamine ja sellega seotud teenused ning õpetus, turism ja sellega seotud teenused, reisibürooteenused, spordi- ja meelelahutusürituste korraldamine, kaubandus- ja vahendustegevus ning kinnisvaratehingud.

Äritegevuse ülevaade

Aastal 2005 ettevõttel müügitulu ei olnud. Aastaks 2006 planeeritakse müügitulu 400 tuhat, mis plaanitakse saavutada tegevuse (lohe- ja purjelaualaenus ja -klubi) alustamisega Kuubal. Ettevõtte majandustegevusele ja -tulemustele aruandeaastal avaldas olulist mõju Kuuba äritegevuse ettevalmistusega seotud kulud.

Aastal 2005 põhivara ei soetatud. Aastal 2006 on plaanis põhivara soetada summas 500 tuhat. Aastal 2005 olid ettevõttel valuutakurssidega ja intressimääradega seonduvad riskid madalad.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõttes töötas aastal 2005 keskmiselt 1 inimene (kes oli samas ka juhatuse liige), kelle tööd aruandeaastal ei tasustatud. Smartgate OÜ juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikme tööd aruandeaastal ei tasustatud.

Peamised finantssuhtarvud	2005	2004	Valemid
Maksevõime kordaja (korda)	4,68	10,37	= (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja (korda)	2,25	7,80	= raha / lühiajalised kohustused
Aktivate käibesagedus (korda)	0	0,02	= müügitulu / keskmine aktiva
Võlakordaja (korda)	0,15	0,09	= kohustused / passiva
Laenukordaja (korda)	0,17	0,10	= kohustused / omakapital
Aktivate rentaablus ROA (%)	-14	-27	= puhaskasum / keskmine aktiva x 100%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	-31	-30	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100%

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Smartgate OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1 kuni 15 toodud aasta 2005 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Smartgate OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Smartgate OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

30.06.2006

Laur-Kalevi Tamm
juhatuse liige

BILANSS

AKTIVA (varad)	31.12.2005	31.12.2004	Lisa number
Käibevara			
Raha	277 911	779 843	
Nõuded ja ettemaksed	300 000	256 802	
Nõuded ostjate vastu	0	6 802	
Muud lühiajalised nõuded	300 000	250 000	2, 5
KÄIBEVARA KOKKU	577 911	1 036 645	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	250 000	0	3
Materiaalne põhivara	10 154	41 234	4
PÕHIVARA KOKKU	260 154	41 234	
AKTIVA (varad) KOKKU	838 065	1 077 879	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	100 000	5
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	100 000	100 000	
Võlad ja ettemaksed	23 545	0	
Muud võlad	23 545	0	
Lühiajalised kohustused kokku	123 545	100 000	
KOHUSTUSED KOKKU	123 545	100 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	933 879	1 276 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 359	-342 207	
OMAKAPITAL KOKKU	714 520	977 879	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	838 065	1 077 879	

KASUMIARUANNE

(skeem 1)

ÄRITULUD	2005	2004	Lisa number
Müügitulu	0	19 088	6
Muud äritulud	0	31	
ÄRITULUD KOKKU	0	19 119	
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud	-232 426	-284 368	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 080	-66 009	4
Muud ärikulud	0	-3 521	
ÄRIKULUD KOKKU	-263 506	-353 897	
ÄRIKASUM	-263 506	-334 778	
FINANTSTULUD JA KULUD			
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-1 598	-9 150	
Intressitulud	648	0	
Intressikulud	-7 823	0	
Muud finantstulud	8 920	1 721	
FINANTSTULUD JA KULUD KOKKU	147	-7 429	
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	-263 359	-342 207	
ARUANDEAASTA KASUM	-263 359	-342 207	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kaudne meetod)

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	2005	2004	Lisa number
Ärikasum	-263 506	-334 778	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 080	66 009	4
Kahjum põhivara müügist	0	3 521	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 802	-3 648	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	23 545	-64 678	
Makstud intressid	-7 823	0	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-209 902	-333 574	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Sidusettevõtja soetamine	-250 000	0	3
Põhivara müük	0	3 898	
Väärtpaberite ost	-50 000	-4 100	
Väärtpaberite müük	58 920	1 071 821	
Intresside laekumine	648	0	
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST KOKKU	-240 432	1 071 619	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Antud laen	-300 000	-50 000	2, 5
Antud laenu laekumine	250 000	0	2
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST KOKKU	-50 000	-50 000	
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS			
	-500 334	688 045	
Raha algjääk	779 843	100 948	
Rahajäägi muutus	-500 334	688 045	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 598	-9 150	
Raha lõppjääk	277 911	779 843	

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Seisuga 01.01.04	40 000			1 280 086	1 320 086
Eelm.per.jaotamata kahjum			1 276 086	-1 276 086	0
Kohustuslik reservkapital		4 000		-4 000	0
Kahjum 2004				-342 207	-342 207
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	1 276 086	-342 207	977 879
Seisuga 01.01.05	40 000	4 000	1 276 086	-342 207	977 879
Eelm.per.jaotamata kahjum			-342 207	342 207	0
Kahjum 2005				-263 359	-263 359
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	933 879	-263 359	714 520

Vastavalt Smartgate OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000.- krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000.- krooni.

LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Smartgate OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2005. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Rahavoogude aruanne

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Kasutatud põhivara soetamisel määratakse amortisatsiooninorm igale objektile eraldi vastavalt tema tegelikule kasutuseale. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm arvutustehnikal ja inventaril on 33% ja surfivarustusel 50%.

Investeeringud sidusettevõtjasse

Sidusettevõtja on ettevõtja, kelle üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid kes ei allu tema kontrollile. Smartgate OÜ omab sidusettevõtjas Online Raamatupidamine OÜ 45%-list osalust. Omandatud osaluse soetusmaksumus määratakse ostumeetodil. Omandatud netovara ja selle õiglase väärtuse määramiseks koostatakse ostuanalüüs. Edasi kajastatakse sidusettevõtjat soetusmaksumuse arvestusmeetodil.

Tulu

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Nõuete hindamine

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule moodustab ettevõtte reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

LISA 2. Muud lühiajalised nõuded

Antud laenud	2005	2004	Lisa number
Online Raamatupidamine OÜ (intress 0%, cubawindsurf projekti haldamiseks)	0	250 000	
Online Raamatupidamine OÜ (intress 3,5%)	300 000	0	5
Kokku	300 000	250 000	

LISA 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Smartgate OÜ soetas aruandeaastal sidusettevõtja Online Raamatupidamine OÜ osalusega 45%. Ostuanalüüsi koostamisel kasutatakse RTJ 11 alusel ostumeetodit. Online Raamatupidamine OÜ ostuanalüüs seisuga 31.03.2005 (omandamise kuupäev) on koostatud 30.06.2006 Smartgate OÜ juhatuse poolt.

Omandatud vara	Bilansilised väärtused = õiglasel väärtused
Raha ja nõuded	314 594
Põhivarad	243 391
Varad kokku	557 985
Hankijad ja ettemaksed	117 742
Laenud	512 000
Kohustused kokku	629 742
Osakapital	40 000
Jaotamata eelmiste perioodide kasum (kahjum)	-52 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 741
Netovara	-71 757
Teistele omanikele kuuluv osa	-39 466
Omandatud netovara (45%)	-32 291
Soetusmaksumus	250 000
Tekkinud positiivne firmaväärtus	282 291

Firmaväärtuse kui määramata kasuliku elueaga immateriaalse põhivara väärtuse kontrollimiseks viidi läbi väärtuse test. Juhtkonna hinnangul ületas firmaväärtuse kaetav väärtus bilansipäeva seisuga tema bilansilise maksumuse, mistõttu firmaväärtuse allahindamine ei olnud vajalik.

LISA 4. Materiaalse põhivara liikumine

Rühm	Inventar	Surfivarustus	Kokku
Soetusmaksumus 01.01.2005	53 050	97 000	150 050
Mahakandmine	0	-97 000	-97 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	53 050	0	53 050
Akumuleeritud kulum 01.01.2005	-25 357	-83 459	-108 816
Aruandeaastal arvestatud kulum	-17 539	-13 541	-31 080
Mahakandmine	0	97 000	97 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-42 896	0	-42 896
Jääkmaksumus 01.01.2005	27 693	13 541	41 234
Jääkmaksumus 31.12.2005	10 154	0	10 154

Aruande perioodil põhivara allahinnatud ei ole.

LISA 5. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtja (ning ettevõtja omanikud);
- konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähikondlased ja nendega seotud firmad.

Lühiajalised laenunõuded	31.12.2005	31.12.2004	Lisa number
Sidusettevõtja (intress 3,5%)	300 000	0	2
Lühiajalised laenunõuded kokku	300 000	0	

Lühiajalised laenukohustused	31.12.2005	31.12.2004	Lisa number
Juhatuse liige (intress 0%)	100 000	100 000	
Lühiajalised laenukohustused kokku	100 000	100 000	

LISA 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade ja riikide lõikes		2005		2004
Ostetud kaupade müük Eestis	0	0%	19 088	100%
Kokku	0	0%	19 088	100%

LISA 7. Mitmesugused tegevuskulud

Mitmesugused tegevuskulud	2005	2004
Komandeeringukulud	195 506	96 759
Büroo- ja majanduskulud ning juriidilised kulud	36 920	187 609
Kokku	232 426	284 368

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Vaba omakapital seisuga 31.12.2005

eelmiste perioodide jaotamata kasum	933 879
kahjum aruandeaasta 2005 majandustegevusest	-263 359
kokku jaotamata kasum (kahjum)	670 520

Smartgate OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kahjum summas 263 359.- krooni eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjumi) arvele.

MAJANDUSAASTA ARUANDE 2005 ALLKIRJAD

Smartgate OÜ on koostanud 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30.06.2006 osanike üldkoosoleku poolt otsusega, allkirjastamine 30.06.2006:

Juhatuseliige	Allkiri
---------------	---------

Laur-Kalevi Tamm

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2005

Nimi	Osad	Isikukood / reg.nr.	Elukoht / asukoht	Osa nimiväärtus
Laur-Kalevi Tamm	1 osa	36508230266	Eesti	40 000
Kokku	1 osa			40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Smartgate (registrikood: 10938478) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Laur-Kalevi Tamm (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.09.2006