

OÜ SALACIA RAAMATUPIDAMISBÜROO
Registrikood: 10967921

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Aadress: Hommiku 1, 80010 Pärnu

Sidevahendid: Telefon/faks +372 447 9888
E-post info@salacia.ee
Kodulehekülg www.salacia.ee

Põhitegevusala: Raamatupidamisteenused, konsultatsioonid (EMTAK kood: 74122)

Lisatud dokumendid: 1. Kasumi jaotamise ettepanek (1 lehel)
2. Osanike nimekiri (1 lehel)

Juhatusel liige:



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Ettemaksed teenuste cest	11
Lisa 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	11
Lisa 6 Maksukohustused	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele.....	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Müügitulud	12
Lisa 10 Muud äritulud ja –kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks raamatupidamisteenuste osutamine, äri-, maksu- ning raamatupidamisalaste konsultatsioonide andmine.

2006. aastal suurenesid ettevõtte müügitulud võrreldes eelneva majandusaastaga 20%, moodustades 1,025 miljonit krooni. Müügitulude kasvu mõjutas peamiselt ettevõtte kliendibaasi laienemine. 2006. aasta puhaskasum oli 217,5 tuhat krooni, mis on 110,3 tuhat krooni ehk 103% suurem eelneva majandusaasta vastavast näitajast. Puhaskasumi kujunemisel oli oluliseks mõjutajaks lisaks käibe kasvule tegevuskulude jäämine eelneva aasta tasemele.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei tehtud ja ei planeerita olulises osas teha ka järgmistel aastatel.

Lõppenud majandusaastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 3. Palgakulud (sh. sotsiaalmaksud) olid 532,4 (2005: 442,2) tuhat krooni, juhatusel liikmetele maksti juhatusel liikme tasudena 95,76 (2005:119,7) tuhat krooni. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

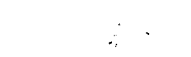
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

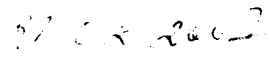
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Juhatus kinnitab oma parimas teadmises lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ Salacia Raamatupidamisbüroo 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

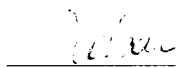
1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Salacia Raamatupidamisbüroo on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.


Piret Linnasmägi
Juhatuse esimees


Kuupäev


Riina Laur
Juhatuse liige

21.02.2007
Kuupäev


Sirly Ojasalu
Juhatuse liige

06.02.2007
Kuupäev

Juhatuse liige:



BILANSS

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
A K T I V A (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	340 322	147 664
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	137 263	141 985
Muud lühiajalised nõuded		127	0
Ettemaksed teenuste eest	4	14 503	10 754
Kokku		151 893	152 739
Varud			
Materjalid		2 062	750
Käibevara kokku		494 277	301 153
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	5	26 926	36 579
Immateriaalne põhivara			
Muu immateriaalne põhivara	6	12 519	18 208
Põhivara kokku		39 445	54 787
A K T I V A (VARAD) K O K K U		533 722	355 940
P A S S I V A (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		6 796	3 758
Maksuvõlad	6	100 683	52 174
Võlad töövõtjatele	7	122 873	73 942
Kokku		230 352	129 874
Lühiajalised kohustused kokku		230 352	129 874
KOHUSTUSED KOKKU		230 352	129 874
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		41 876	74 873
Aruandeaasta kasum		217 494	107 193
OMAKAPITAL KOKKU		303 370	226 066
P A S S I V A (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		533 722	355 940

KASUMIARUANNE

SKEEM 1

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	9	1 024 563	847 779
Muud äritulud	10	5 495	5 148
Äritulud kokku		1 030 058	852 927
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused		-4 592	-2 529
Mitmesugused tegevuskulud	11	-112 540	-111 668
Tööjõukulud			
Palgakulud		-471 375	-421 287
Sotsiaalmaksud		-156 762	-140 584
Põhivara kulum	5	-19 133	-20 788
Muud ärikulud	10	-7 308	-1 509
Ärikulud kokku		-771 710	-698 365
Ärikasum		258 348	154 562
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressitulud		1 021	0
Kasum majandustegevusest		259 369	154 562
Tulumaks	8	-41 875	-47 369
Aruandeaasta puhaskasum		217 494	107 193

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		258 348	154 562
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum	5	19 133	20 788
Äritegevusega seotud nõuete muutus		973	-1 413
Varude muutus		-1 312	-750
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		100 478	59 115
Makstud ettevõtte tulumaks	8	-41 875	-47 369
Rahavood äritegevusest kokku		335 745	184 933
Rahavood investeerimisest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-3 791	0
Saadud intressid		894	0
Rahavood investeerimisest kokku		-2 897	0
Rahavood finantseerimisest			
Makstud dividendid	8	-140 190	-150 000
Rahavood finantseerimisest kokku		-140 190	-150 000
Rahavood kokku		192 658	34 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		147 664	112 731
Raha ja raha ekvivalentide muutus		192 658	34 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		340 322	147 664

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	228 873	268 873
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-	4 000	-4 000	0
Makstud dividendid	-	-	-150 000	-150 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	107 193	107 193
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	182 066	226 066
Makstud dividendid	-	-	-140 190	-140 190
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	217 494	217 494
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	259 370	303 370



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar-31. detsember 2006 kohta.

2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha ettevõtte arveldusarvel ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3500 krooni. Kuludesse kantud väikevahendite üle, maksumusega üle 500 krooni, peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- Tarkvara litsentsid 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas nr. 8.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva 30. jaanuar 2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	934	265
Pangakonto	49 388	147 398
Tähtajaline hoius	290 000	0
Raha kokku:	340 322	147 663

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	137 263	155 538
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-13 553
Nõuded ostjate vastu kokku:	137 263	141 985

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	2006	2005
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	13 553	2 917
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	10 636
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	13 553	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	0	13 553

Lisa 4 Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2006	31.12.2005
Ettemakstud reklaam	10 025	6 690
Perioodika	2 918	2 433
Muud ettemaksed	1 560	1 631
Ettemaksed teenuste eest kokku:	14 503	10 754

Lisa 5 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	61 070	28 447	89 517
Akumuleeritud kulum	-24 491	-10 239	-34 730
Jääkväärtus	36 579	18 208	54 787
Aruandeperioodil toimunud muutused:			
Põhivara soetamine	3 791	0	0
Arvestatud kulum	-13 444	-5 689	-19 133
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	64 861	28 447	93 308
Akumuleeritud kulum	-37 935	-15 928	-53 863
Jääkväärtus	26 926	12 519	39 445

Lisa 6 Maksukohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	13 832	11 628
Kinnipeetud tulumaks	17 199	5 559
Sotsiaalmaks	27 335	10 013
Töötuskindlustusmaksed	602	380
Kohustusliku kogumispensioni maksed	1 657	124
<u>Maksude viitvõlad</u>		
Sotsiaalmaks	39 715	24 316
Töötuskindlustusmaksed	343	154
Maksukohustused kokku:	100 683	52 174

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

Võlad töövõtjatele sisaldavad töövõtjate poolt bilansipäevaks välja teenitud ning arvestatud, kuid välja maksmata töötasu ning juhatuse liikme tasusid brutosummas 120 347 krooni (2006: 73 682 krooni), väljateenitud puhkuse arvestatud reservi summas 2 526 krooni (2005: 260 krooni).

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)	20400;9800;9800	20400;9800;9800

2006. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 140 190 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu (maksumäär 23/77) summas 41 875 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustab 259 370 (31. detsember 2005: 182 066) krooni. Dividendide väljamaksmisel osanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 202 309 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 57 061 krooni.

Lisa 9 Müügitulud

- a) geograafiliste piirkondade lõikes: Eesti Vabariik
b) tegevusalade lõikes:

	EMTAK	2006	2005
Raamatupidamisteenused	74122	1 022 913	819 898
Konsultatsioonid	74141	1 650	20 151
Muud teenused	74874	0	7 730
Müügitulud kokku:		1 024 563	847 779

Lisa 10 Muud äritulud ja –kulud

	2006	2005
Muud äritulud		
Viivised	5 495	5 148
Muud äritulud	11	0
Muud äritulud kokku:	5 506	5 148

Juhatusel liige:



	2006	2005
Muud ärikulud		
Kahjuhüvitis	-5 803	0
Viivised MKS alusel	-16	-7
Liikmemaksud	-1 500	-1 500
Muud	0	-2
Muud ärikulud kokku:	-7 319	-1 509

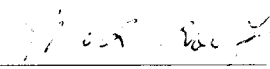
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Ruumide rent, kommunaalkulud	-53 598	-52 381
Reklaam	-29 932	-22 905
Telefon, internet, postikulud	-11 725	-11 619
Bürootehnika rent, kulumaterjalid	-7 035	-9 275
Lähetuse kulud	-3 145	0
Perioodika, raamatud	-3 011	-2 749
Koolitused	-2 817	-400
Nõuete allahindlus	0	-10 636
Muud tegevuskulud	-1 277	-1 703
Mitmesugused tegevuskulud kokku:	-112 540	-111 668

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

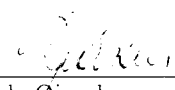
OÜ SALACIA Raamatupidamisbüroo 2006. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21. veebruar..... 2007 otsusega, allkirjastamine:



Piret Linnasmägi
Juhatuse esimees

Kuupäev

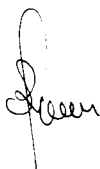
Riina Laur
Juhatuse liige21.02.2007

Kuupäev

Sirly Ojasalu
Juhatuse liige21.02.2007

Kuupäev

Juhatuse liige:



OSAÜHING SALACIA RAAMATUPIDAMISBÜROO
Registrikood: 10967921

2006. A. MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2006. aasta puhaskasum on 217 494 krooni.

Osaühing SALACIA Raamatupidamisbüroo juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku maksta 2006. aasta kasumist dividende summas 195 000 (ükssada üheksakümmend viis tuhat) krooni.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist on 64 370 krooni.



Riina Laur
Juhatusel liige



Sirly Ojasalu
Juhatusel liige

OSAÜHING SALACIA RAAMATUPIDAMISBÜROO
Registrikood: 10967921

OSANIKE NIMEKIRI

2006. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga:

1. PIRET LINNASMÄGI, 1 osa nimiväärtusega 20 400 krooni;
Isikukood: 47012106010
Elukoht: Eesti Vabariik
2. RIINA LAUR, 1 osa nimiväärtusega 9 800 krooni;
Isikukood: 47804220349
Elukoht: Eesti Vabariik
3. SIRLY OJASALU, 1 osa nimiväärtusega 9 800 krooni;
Isikukood: 47310054217
Elukoht: Eesti Vabariik

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Salacia Raamatupidamisbüroo (registrikood: 10967921) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riina Laur (juhatuse liige)

Kinnitanud

25.02.2007