

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2006

aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2006

ärinimi nimi: AQUALORD OÜ

registrikood: 10972164

põhitegevusala: Mujal liigitamata äritegevus - ärimaaklerlus
(74879)

vald: Lohusuu

postisihtnumber: 42001

maakond: Ida-Virumaa

telefon: +372 504 2180

**majandusaasta aruandele
lisatud dokumendid** -kasumi jaotamise ettepanek
-osanike nimekiri

Sisukord

Sisukord.....	
Tegevusaruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruanne.....	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne Skeem 1.....	
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod).....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	
Lisa 2. Maksud.....	
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	
Lisa 4. Eraldised.....	
Lisa 5. Rahavoogude aruanne.....	
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele.....	

Tegevusaruanne

- Aqualord OÜ põhitegevuseks on vahendustegevus;
- 2006 aastal ettevõttel aktiivset majandustegevust ei toimunud;
- aruandeaastale järgneval aastal aktiivset majandustegevust ei planeerita;
- aruandeaastal ei tehtud ja järgneval aastal ei planeerita arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid;
- aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud;
- aruandeaastal oli töötajate keskmine arv 0 ja töötajate tasu üldsumma oli 380 krooni;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis mõjutaksid või võiksid mõjutada oluliselt järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Juhatuse liige

allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Aqualord OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

juhatuse liige
Siim Pappe

_____30.juuni 2007_____

(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	44 479	35 969	1
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	8 796	2
Käibevara kokku	0	44 765	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	0	4 937	1, 3
Põhivara kokku	0	4 937	
AKTIVA (varad) KOKKU	44 479	49 702	

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	1	0	2
Lühiajalised kohustused kokku	1	0	
KOHUSTUSED KOKKU			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	931	931	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 771	17 690	1, 4
Aruandeaasta kasum	-5 224	-8 919	1, 4
OMAKAPITAL KOKKU	44 478	49 702	
PASSIVA (kohustused ja oamkapital) KOKKU	44 479	49 702	

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Müügitulu	0	1 271	
Muud äritulud	228	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-8	-55	
Tööjõukulud			
Palgakulud	-380	0	
Sotsiaalmaksud	-126	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 937	-6 000	3
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (-kahjum)	-5 224	-8 920	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud	0	1	
Kokku finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum enne tulumaksustamist	-5 224	-8 919	
Aruandeaasta puhaskasum	-5 224	-8 919	

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-5 224	-8 920	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 937	6 000	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 796	-530	5
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	1	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	8 510	-3 450	
 Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
 Rahavood kokku	8 510	-3 449	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 969	39 418	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 510	-3 449	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 479	35 969	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	18 621	58 621
Aruandeperioodi puhaskasum			-8 919	-8 919
Reservkapitali suurendamine		931	-931	0
Saldo 31.12.2005	40 000	931	8 771	49 702
Aruandeperioodi puhaskasum			-5 224	-5 224
Saldo 31.12.2006	40 000	931	3 547	44 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Aqualord OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruanadluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aqualord OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.
Aruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Muu materiaalne põhivara	Lineaarne	40%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veeduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Aqualord OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohutuste saldode muutused ning

investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud
(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	8 796	0
Maksuintressid	0	1	0	0
Kokku	0	1	8 796	0

Lisa 3. Materiaalne põhivara
(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2005	15 000
Täielikult amortiseerunud põhivara maha kandmine	-15 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-10 063
Arvestatud kulum	-4 937
Maha kantud põhivara kulum	15 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	4 937
Jääkmaksumus 31.12.2006	0

Lisa 4. Eraldised

Dividendide tulumaksu arvestus

Ettevõtte jaotamata kasum 31. detsembril 2006 moodustas 3 547 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 2 767 krooni
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaks 780 krooni

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide, 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006 a.

Lisa 5. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	8 796	-530
Maksude ettemaksed	8 796	-530
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	1	0
Maksuvõlad	1	0

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

Aqualord OÜ 2006. majandusaasta aruande, mille on kinnitatud ainuosaniku
“30“juuni 2007 aasta otsusega, allkirjastamine „30“juuni 2007:

/allkiri ja kuupäev/

juhatuse liige
Siim Pappe

Aqualord OÜ majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Aqualord OÜ vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 771
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	-5 224
Kokku jaotamata kasum	3 547

Aqualord OÜ juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital summas 3 547 krooni jaotamata.

Juhatuse liige
Siim Pappe

Aqualord OÜ osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Siim Pappe	Piiri 10, Tapa	36504185238	40 000

Juhatuse liige
Siim Pappe

Majandusaasta aruande allkirjad

Aqualord OÜ (registrikood: 10972164) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Siim Pappe (Juhatuse liige) - kinnitanud 12.10.2007