

OÜ Germaine

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2006 lõppenud
majandusaasta kohta*

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Äriühingu nimetus	OÜ Germaine
Äriregistri number	10973353
Aadress	Punane 63-102 13626 Tallinn
Telefon	+372 55 68 79 37
E-mail	germaine.oy@mail.ee
Põhitegevusala	Kinnisvaalased konsultatsioonid, kaubandus
Majandusaasta aruandele lisatud	Ainuosaniku andmed

OÜ Germaine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

JUHATUSE DEKLARATSIOON.....

BILANSS.....

KASUMIARUANNE.....

RAHAVOOGUDE ARUANNE.....

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED.....

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA.....

LISA 4. LAENUKOHUSTUSED.....

LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....

LISA 6. MAKSUDE ETTEMAKSED.....

LISA 7. OSAKAPITAL.....

LISA 8. MÜÜGITULU.....

LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....

JUHATAJA ALLKIRI.....

AINUOSANIKU ANDMED.....

OÜ Germaine alustas oma tegevust septembris 2003.

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraalsed konsultatsioonid ja-turu-uuringute teostamine.

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasusid ei arvestatud. Samuti ei toimunud tasude maksmisi juhatajale.

Tegevused ettevõtte omakapitali taastamiseks:

Laiendada põhitegevust, lisaks praegusele põhitegevusele hakata tegelema ka kinnisvara vahendamisega ja arendamisega.

Investeerida ettevõtte põhivarasse (bürooruumi).

Võtta töötajaid.

Jätkata koostööd praeguste koostööpartneritega ja leida uusi.

(Raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga on ettevõtte omakapital taastatud.)

Kaide Prantsu
Juhataja

OÜ Germaine

JUHATAJA DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Germaine raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Germaine finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Germaine varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Germaine seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 25. mai 2007.

Juhataja hinnangul on OÜ Germaine jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kaide Prantsu	juhataja	_____	_____

VARAD	Lisa	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Käibevara			
Raha		211 314	36 383
Nõuded ja ettemaksed	2	22 058	1 810
Käibevara kokku		233 372	38 193
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	2 631	12 556
Põhivara kokku		2 631	12 556
VARAD KOKKU		236 003	50 749
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	40 240	29 807
Lühiajalised kohustused kokku		40 240	29 807
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	4, 9	237 000	196 000
Pikaajalised kohustused kokku		237 000	196 000
Kohustused kokku		277 240	225 807
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Registreerimata osakapital		200 000	-
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-219 058	61 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-66 179	-281 035
Omakapital kokku		-41 237	-175 058
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		236 003	50 749

OÜ Germaine

KASUMIARUANNE 2006. AASTA KOHTA

	Lisa	2006 EEK	2005 EEK
Äritulud			
Müügitulu	8	237 627	10 000
Muud äritulud		<u>72 677</u>	<u>4 081</u>
Äritulud kokku		310 304	14 081
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused		156 242	14 598
Mitmesugused tegevuskulud		194 676	200 078
Põhivara kulum	3	9 925	62 307
Muud ärikulud		<u>-</u>	<u>4 078</u>
Ärikulud kokku		360 843	281 061
Ärikakahjum		-50 539	- 266 980
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-15 680	-14 080
Muud finantstulud		<u>40</u>	<u>25</u>
Finantstulud ja -kulud kokku		-15 640	- 14 055
Aruandeaasta kahjum		<u>-66 179</u>	<u>-281 035</u>

	Lisa	2006 EEK	2005 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Aruandeaasta kahjum		-66 179	-281 035
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	9 925	62 307
Intressitulu		-40	-25
Intressikulu	9	15 680	14 080
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-20 248	7 688
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		10 433	5 247
Rahavood äritegevusest kokku		-50 429	-191 738
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetamine	3	-	-4 992
Materiaalse põhivara müük		-	194 915
Saadud intressid		40	25
Rahavood investeerimistegevusest kokku		40	189 948
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud laenud	4, 9	41 000	30 000
Võetud laenude tagasimaksed		-	-10 000
Makstud intressid	9	-15 680	-
Sissemaksed omakapitali	7	200 000	-
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		225 320	20 000
Rahavood kokku		174 931	18 210
RAHA AASTA ALGUSES		36 383	18 173
RAHA AASTA LÕPUS		211 314	36 383

OÜ Germaine

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2006. AASTA KOHTA

	Regist- reerimata osakapital EEK	Osa- kapital EEK	Kohus- tuslik reserv- kapital EEK	Jaotamata kasum (kahjum) EEK	Kokku EEK
31. detsember 2004	-	40 000	-	65 977	105 977
Reservide					
suurendamine	-	-	4 000	-4 000	-
Aruandeaasta kahjum	-	-	-	-281 035	-281 035
31. detsember 2005	-	40 000	4 000	-219 058	-175 058
Aruandeaasta kahjum	-	-	-	-66 179	-66 179
Osakapitali suurendamine	200 000	-	-	-	-
31. detsember 2006	200 000	40 000	4 000	-285 237	-41 237

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

OÜ Germaine (edaspidi ka “Ettevõte”) 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 2 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- mootorsõidukid – 20 % aastas;
- kontoriinventar – 40 % aastas.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ning materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD **31. DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosi. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt. lisa 6)	22 058	1 810
Kokku	22 058	1 810

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu mate- riaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2004	309 466	28 373	337 839
Soetamine	-	4 992	4 992
Müük ja mahakandmine	-309 466	- 7 196	-316 662
31. detsember 2005	-	26 169	26 169
31. detsember 2006	-	26 169	26 169
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2004	67 051	6 003	73 054
Kulum	51 577	10 730	62 307
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	-118 628	- 3 120	-121 748
31. detsember 2005	-	13 613	13 613
Kulum		9 925	9 925
31. detsember 2006	-	23 538	23 538
Jääkmaksumus			
31. detsember 2005	-	12 556	12 556
31. detsember 2006	-	2 631	2 631

OÜ Germaine

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 4. LAENUKOHUSTUSED

Ettevõtte on alljärgnevad laenukohustused:

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Pikaajaline laen seotud osapooletult intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2008, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	131 000	131 000
Pikaajaline laen seotud osapooletult intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2009, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	45 000	45 000
Pikaajaline laen seotud osapooletult intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2010, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	20 000	20 000
Pikaajaline laen seotud osapooletult intressimääraga 8% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2011, alusvaluuta EEK (vt ka lisa 9).	41 000	-
Laenukohustused kokku	237 000	196 000
Sealhulgas lühiajaline osa	-	-
Pikaajaline osa	237 000	196 000

Ülaltoodud laenukohustuste tagasimaksed jagunevad alljärgnevalt:
EEK

1-5 aastat	237 000
Kokku	237 000

LISA 5. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Võlad tarnijatele	-	5 247
Muud võlad	40 240	24 560
Kokku	40 240	29 807

LISA 6. MAKSUDE ETTEMAKSED

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2006	31.12.2005
	EEK	EEK
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	22 058	1 810
Kokku	22 058	1 810

LISA 7. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2005 ja 2006 on Ettevõtte osakapital 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Aruandeaastal suurendati osakapitali 200 000 krooni võrra, mille sissemakse tehti 29. detsembril 2006 ning seisuga 31.12.2006 on summa näidatud kui registreerimata osakapital. Osakapitali suurendamine registreeriti Äriregistris 1. märtsil 2007.

LISA 8. MÜÜGITULU

Müügitulu on teostatud Eestis ja jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
	EEK	EEK
Kinnisvaraalased konsultatsioonid	34 000	10 000
Kauba müük	203 727	-
Kokku	237 727	10 000

OÜ Germaine

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2006 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 9. TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke, juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega toimunud tehingud alljärgnevad:

	2006 EEK	2005 EEK
Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Juhataja	15 680	14 080
Võetud laenud		
Juhataja	41 000	30 000
Võetud laenude tagasimaksed		
Juhataja	-	10 000
Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:		
	31.12.2006 EEK	31.12.2005 EEK
Intressivõlg		
Juhataja	-	24 560
Laenuvõlg		
Juhataja	237 000	196 000

* * *

Juhataja on 25. mail 2007 koostanud OÜ Germaine majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning esitanud need ainuosanikule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitab juhataja majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kaide Prantsu	Juhataja	_____	_____

AINUOSANIKU ANDMED

Aastaruande kinnitamise seisuga 31.05.2006 oli ettevõtte ainuosanik Kaide Prantsu ik. 46908150308, elukohaga Punane 63-102, Tallinn 13626.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ GERMAINE (registrikood: 10973353) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaide Prantsu (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.07.2007