

10-04-2006

16

Matsi' Ja'ani

KONTROLLITUE

Zirkel OÜ

2004/2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Lõo 10, 10912 Tallinn
Äriregistri kood: 11011047
Telefon: + 372 501 6878
E-post: mats@soomre.com

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.10.2004-30.09.2005

Põhitegevusalad:

- äri-, turundus- ja finantskonsultatsioonid;
- kuni kuuekuulise kestusega kursuste, seminaride ja koolituste korraldamine.

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- osanike nimekiri

SISSE TULNUD

10 -04- 2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE (skeem 1).....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	9
LISA 1 MAKSUD.....	11
LISA 2 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD.....	11
LISA 3 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	11
LISA 4 LAENUKOHUSTUSED.....	12
LISA 5 MUUD VÕLAD.....	12
LISA 6 OMAKAPITAL.....	12
LISA 7 MÜÜGITULU.....	12
LISA 8 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15

TEGEVUSARUANNE

Zirkel OÜ alustas aktiivset majandustegevust veebruaris 2004. Põhitegevuseks on juhtimis-, meeskonna-, müügi ja suhtluskoolitused ning konsultatsioonide läbiviimine kasutades selleks koostööpartnerite abi, kes toetavad müügi ja organiseerimistegevusega ning vajadusel oma brändiga.

Koolituste ja konsultatsioonide peamiseks läbiviijaks on Mats Soomre. Jätkus hea koostöö IMG Konsultant AS-iga. Majandusaasta peamiseks prioriteediks oli aktiivne müük, stabiilse kliendibaasi kujundamine ja uute koolitustoodete väljatöötamine. Seatud prioriteedid on edukalt täidetud, ettevõtte käive on stabiilne, kliendibaas märkimisväärselt suurenenud, millest on tähtsal kohal just püsiklientide arv.

Järgneva majandusaasta jooksul on plaanis tööle võtta teine põhikohaga koolitaja ja võimaluse ka teine kliendihaldur.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline.

Juhatuse liikmele arvestati majandusaastal juhatuse liikme tasu 235 238 krooni.

Põhikohaga töötajale arvestati töötasu 84 016 krooni.

Tallinnas, "31." MÄRTS 2006



Juhatuse liige
Mats Soomre

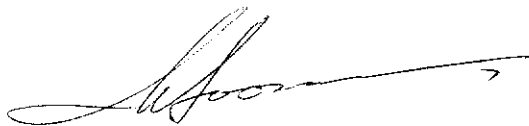
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud Zirkel OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Zirkel OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



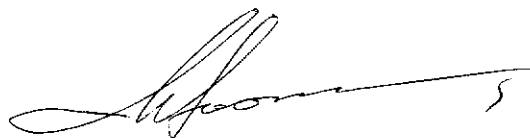
Juhatuses liige
Mats Soomre

„31.“ MÄRTS 2006

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	30.09.2005	30.09.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha		178 293	158 063
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	2 487
Ettemaksed teenuste eest		346	0
Käibevara kokku		178 639	160 550
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2	159 115	0
Materiaalne põhivara	3	34 900	14 400
Põhivara kokku		194 015	14 400
VARAD KOKKU		372 654	174 950
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	4	115 000	0
Võlad tarnijatele		8 806	912
Maksuvõlad	1	38 039	7 509
Muud võlad	5	115 900	56 656
Lühiajalised kohustused kokku		277 745	65 077
KOHUSTUSED KOKKU		277 745	65 077
Omakapital	6		
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15 823	0
Aruandeaasta kasum		35 086	69 873
OMAKAPITAL KOKKU		94 909	109 873
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		372 654	174 950



Juhatuse liige
Mats Soomre

Kasumitulu
SIFISTULNUD

10-04-2006

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	01.10.2004- 30.09.2005	16.01.2004- 30.09.2004
Müügitulu	7	833 774	428 622
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 126	-4 045
Mitmesugused tegevuskulud		-330 567	-223 243
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-328 541	-95 114
<i>Sotsiaalmaks</i>		-108 889	-31 414
Tööjõu kulud kokku		-437 430	-126 528
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-7 631	-4 800
Muud ärikulud		-1 421	-251
Ärikasum		53 599	69 755
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-3 602	0
Intressitulud		39	118
Finantstulud ja -kulud kokku		-3 563	118
Kasum enne tulumaksustamist		50 036	69 873
Tulumaks		-14 950	0
Aruandeaasta puhaskasum		35 086	69 873



Juhatuse liige
Mats Soomre

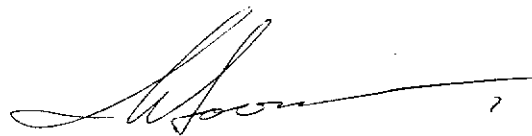
SISSTULNUD

10 -04- 2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	01.10.2004- 30.09.2005	16.01.2004- 30.09.2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		53 599	69 755
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum		7 631	4 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 141	-2 487
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		30 924	65 077
Makstud intressid		-1 858	0
Kokku rahavood äritegevusest		92 437	137 145
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-28 131	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-159 115	0
Saadud intressid		39	118
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-187 207	118
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4	115 000	0
Osade emiteerimine		0	20 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		115 000	20 800
 Rahavood kokku		20 230	158 063
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		158 063	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		20 230	158 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		178 293	158 063

Juhatuse liige
Mats Soomre

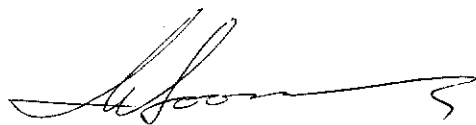
SISSE TULNUD

10-04-2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Emiteeritud osakapital	40 000			40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			69 873	69 873
Saldo seisuga 30.09.2004	40 000	0	69 873	109 873
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
Väljakuulutatud dividendid			-50 050	-50 050
Aruandeperioodi puhaskasum			35 086	35 086
Saldo seisuga 30.09.2005	40 000	4 000	50 909	94 909



Juhatuses liige
Mats Soomre

SISSE TULNUD

10-04-2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

OÜ Zirkel 2005. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

B. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Sia ei kuulu investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse.

Aktsiaid ja muid omakapitalinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

C. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 33,3 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

D. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas.

10-04-2006

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12..... kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

E. 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 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.

F. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel

G. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Juhatuses liige
Mats Soomre

10-04-2006

LISA 1 MAKSUD

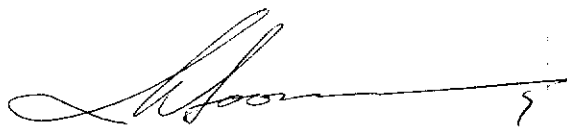
	30.09.2005		..30.09.2004	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		820		703
Käibemaks		20 811	2 187	
Üksikisiku tulumaks		5 670		2 522
Sotsiaalmaks		9 713		4 090
Kohustuslik kogumispension		400		194
Töötuskindlustusmaks		113	300	
Maksuviivised		512		
Kokku	0	38 039	2 487	7 509

LISA 2 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	30.09.2005	30.09.2004
Muud osad	159 115	0

LISA 3 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Muu materiaalne põhivara
16.01.2004-30.09.2004 toimunud muutused	
Ostud perioodi jooksul	19 200
Amortisatsioonikulu	-4 800
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	19 200
Akumuleeritud kulum	-4 800
Jääkmaksumus	14 400
01.10.2004-30.09.2005 toimunud muutused	
Ostud perioodi jooksul	28 131
Amortisatsioonikulu	-7 631
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	47 331
Akumuleeritud kulum	-12 431
Jääkmaksumus	34 900



Juhatuse liige
Mats Soomre

LISA 4 LAENUKOHUSTUSED

	Saldo 30.09.2004	Aruandeperioodil		Saldo 30.09.2005
		saadud laenu	tagastatud laenu	
Lühiajalised laenud	0	115 000	0	115 000

Võlakohustus on eesti kroonides

LISA 5 MUUD VÕLAD

	30.09.2005	30.09.2004
Võlad töövõtjatele	29 898	26 163
Arvestatud maksud - viitvõlad	15 258	21 109
Intressivõlad	1 744	0
Arvestatud dividendivõlg	50 050	0
Arvestatud dividendide tulumaks	14 950	0
Muud viitvõlad	0	9 384
Muud võlad	4 000	0
Kokku	115 900	56 656

LISA 6 OMAKAPITAL

	30.09.2005	30.09.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

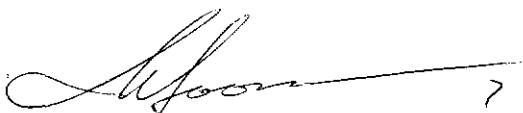
Perioodil 01.10.2004 kuni 30.09.2005 on osanikele välja kuulutatud netodividende summas 50 050 krooni. Sellega kaasneb tulumaksukulu summas 14 950 krooni

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.09.2005 moodustas 50 909 krooni (30.09.2004: 69 873) krooni. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 39 200 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 11 709 krooni.

LISA 7 MÜÜGITULU

Zirkel OÜ osutas teenuseid Eestis :

	01.10.2004- 30.09.2005	16.01.2004-30.09.2004
Koolitusteenus	833 774	428 622



Juhatusel liige
Mats Soomre

10-04-2006

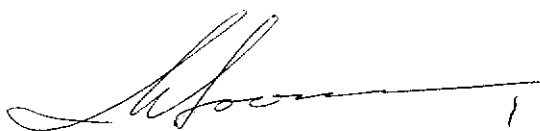
LISA 8 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Zirkel OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ainuomanikku, kes on ka juhatuse liige
- eespool nimetatud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	01.10.2004-30.09.2005		16.01.2004-30.09.2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
IMG Konsultant AS	30 602	741 251	18 853	0

Seisuga 30.09.2004 ja 30.09.2005 oli Zirkel OÜ ja IMG Konsultant AS-i vahelised nõuete ja kohustuste saldod võrdsed 0- ga.



Juhatuse liige
Mats Soomre

SISSITULNUD

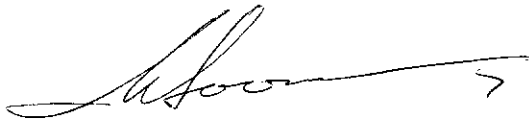
10 -04- 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Zirkel OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2004/2005. aasta puhaskasumi summas 35 086 krooni alljärgnevalt:

jaotamata kasum – 35 086 krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kuni 30. septembrini 2005 kogunenud jaotamata kasumist dividende summas 50 909 krooni.



Juhatuses liige
Mats Soomre

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

0 -04- 2006

Juhatus on koostanud Zirkel OÜ 2004/2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike poolt
"31" MÄRTS 2006 otsusega.



Juhatuses liige
(Mats Soomre)

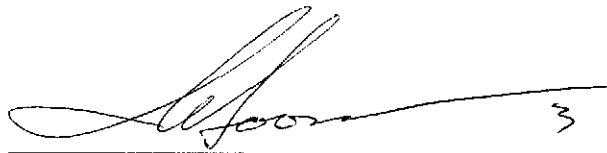
"31" MÄRTS 2006

ZIRKEL OÜ

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "31" . MÄRTS 2006

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	MATS SOOMRE 36609170241	TALLINN	40 000 krooni	16.01.2004	Asutamine



Juhatuse liige
Nimi

Harju Noortekeskus
Registristaotlus
SIISU TULNUJAD
10-04-2006