

OÜ IDEE & ARENDUS

2005. majandusaasta aruanne

(period 01.01.-31.12.2005)

Juriidiline aadress:	Soone 3-26 12616 TALLINN Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11053459
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Telefon:	+372 5109920
Faks:	
E-mail:	anne.sulling@mail.ee

OÜ IDEE & ARENDUS peamiseks tegevusalaks on ehete müümine.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Maksud.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2005 majandusaasta aruandele	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ Idee & Arendus alustas tööd 2004 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on itaalia ehete müük Eestis. 2005 aastal olid ettevõtte suurimad partnerid kauba hankimisel Itaalia ettevõtted Tommasi ja Ercole Moretti.

2005 aasta müügikäive oli 114 633 krooni, mis ületas 2004 aasta käibe (95 334.-) 20% võrra.

2006 aasta käibeks planeerime vähemalt 2005 aasta käibega võrdset käivet.

OÜ Idee & Arendus juhatusse kuulub üks inimene, kellele 2005 aastal töötasu ei arvestatud ega makstud. 2005 aastal oli ettevõttes osalise tööajaga tööl 1 töötaja ning palgakulu oli 2 713 krooni, millele lisandus sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks summas 909 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu	114 633	95 334
Tulu kasv	20%	100%
Puhaskasum	14 579	27 925
Puhasrentaablus	13%	29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,1	1,9
ROA	14%	25%
ROE	18%	41%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2005 – müügitulu 2004)/ müügitulu 2004 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ IDEE & ARENDUS 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. OÜ IDEE & ARENDUS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Anne Sulling
Juhatus liige

Tallinn, 28.juunil 2006

Bilanss**VARAD**

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	9 976	26 054
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	2	7 469	31 510
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		58 176	24 064
Käibevara kokku		75 621	81 628
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		25 298	28 648
Põhivara kokku		25 298	28 648
VARAD KOKKU		100 919	110 276

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		15 000	20 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	19 210
Maksuvõlad	3	3 415	2 930
Muud võlad		0	211
Kokku		3 415	22 351
Lühiajalised kohustused kokku		18 415	42 351
KOHUSTUSED KOKKU		18 415	42 351
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		27 925	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 579	27 925
OMAKAPITAL KOKKU		82 504	67 925
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		100 919	110 276

Kasumiaruanne

	2005	2004
Müügitulu	114 633	95 334
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 260	-50 663
Muud tegevuskulud	-7 394	-15 243
Tööjõukulud		
Palgakulu	-2 713	0
Sotsiaalmaksud	-909	0
Tööjõukulud kokku	-3 622	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 350	-1 352
Ärikasum (-kahjum)	15 007	28 076
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	-428	-151
Finantstulud ja -kulud kokku	-428	-151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 579	27 925
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	14 579	27 925

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	15 007	28 076
Korrigeerimine põhivara kulumiga	3 350	1 352
Kasum põhitegevusest enne käibekapitali muutust	18 357	29 428
Äritegevusega seotud käibevara muutus	24 041	-31 510
Varude muutus	-34 112	-24 064
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-18 936	22 351
Muud finantskulud	-428	-151
Kokku rahavood äritegevusest	-11 078	-3 946
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-30 000
Kokku rahavood investeeringutest	0	-30 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaks	0	40 000
Saadud laenud	15 000	20 000
Tasutud laenud	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	60 000
Rahavood kokku	-16 078	26 054
Raha ja pangakontod aruandeaasta alguses	26 054	0
Raha ja pangakontod aruandeaasta lõpus	9 976	26 054
Raha ja pangakontode muutus	-16 078	26 054

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital nominaal- väärtuses	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2004.	40 000	27 925	67 925
Aruandeaasta kasum		14 579	14 579
31.12.2005.	40 000	42 504	82 504

Osaüingu osakapital on 40 000 krooni, mis moodustab ühe osa.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ IDEE & ARENDUS 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetel (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ IDEE & ARENDUS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi muutused

2005.a jooksul on jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

C. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

D. Varud

Müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varude hindamise aluseks on inventuur.

E. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

F. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

G. Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

H. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1 643	20 444
Pangakontod	8 333	5 610
Kokku	9 976	26 054

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	7 469	31 510
Kokku	7 469	31 510

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
	Saldo	Saldo
Käibemaks	1 793	2 930
Üksikisiku tulumaks	632	0
Sotsiaalmaks	895	0
Kohustuslik kogumispension	54	0
Töötuskindlustusmaks	41	0
Kokku	3 415	2 930

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-1 352	-1 352
Jääkmaksumus	28 648	28 648
2005. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-3 350	-3 350
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	30 000	30 000
Akumuleeritud kulum	-4 702	-4 702
Jääkmaksumus	25 298	25 298
Amortisatsiooni määr	11%	

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ IDEE & ARENDUS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 14 579 krooni alljärgnevalt:

1. Eelmiste aastate jaotamata kasumi jääk 2005a. lõpuks	27 925 EEK
2. 2005. a. puhaskasum (-kahjum)	14 579 EEK
3. Kohustuslik reservkapital	4 000 EEK
4. Jaotamata kasumi jääk	38 504 EEK

Anne Sulling
Juhatuse liige

Tallinnas 28.juunil 2006

Juhatuse allkirjad 2005 majandusaasta aruandele

OÜ IDEE & ARENDUS 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28. juuni 2006 otsusega, allkirjastamine 28. juunil 2006.a:

Anne Sulling
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Idee & Arendus OÜ (registrikood: 11053459) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Anne Sulling (juhatuse liige)

Kinnitanud

07.07.2006