

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 arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha.....	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4 Kasutusrent.....	13
Lisa 5 Laenukohustused	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 7 Omakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
OÜ Maison Consult osanike nimekirj	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004/2005. a majandusaasta aruandele.....	16

TEGEVUSARUANNE

Maison Consult OÜ põhitegevusaladeks olid ärikonsultatsioonid ja kinnisvara vahendustegevus. Järgneval perioodil jätkab Maison Consult OÜ samade tegevustega.

Tulud, kulud, kasum

2004/2005.a. oli ettevõtte müügitulu 112 297 krooni. Maison Consult OÜ ärikulud olid 238 583 krooni. Esimesel majandusaastal ettevõtte kasumit ei teeninud.

Personal

2004/2005. a. ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud Palgalisi töötajaid enne kaheaastast ettevõtte käivitusperioodi ei planeerita, kõik alltöövõtu teenused on lepinguliste FIEde täita.

Majandusaasta aruanne

MAISON CONSULT OÜ

Majandusaasta algus: 1. juuli 2004

Majandusaasta lõpp: 30. juuni 2005

Äriregistri kood	11058770
Aadress:	Tatari 23-302, Tallinn
Telefon:	6 313 900
Elektronpost	info@maison.ee
Põhitegevusala:	Kinnisvaratehingud, ärikonsultatsioonid
Tegevjuht:	Tuuli Stewart

Lisatud dokumendid Osanike nimekiri

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

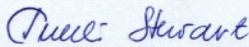
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud OÜ Maison Consult 2004/2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ juhatus on koostanud 2004-2005 a tegevusaruande ja raamatupidamise aruande lähtuvalt Äriseadustikust;
- Raamatupidamise aruande koostamisel on järgitud Raamatupidamise Seaduse nõudeid ja Raamatupidamise Toimkonna poolt koostatud juhendites toodud soovitusi.

Juhatusse hinnangul on esimesed kaks aastat ettevõtte käivitusperiood. 2004-2005 a oli Maison Consult OÜle esimene tegevusaasta. Kasumi puudumine esimesel tegevusaastal oli planeeritud.

OÜ Maison Consult on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusse liige

Tuuli Stewart

Tallinn, 08.12. 2006

Bilanss
(kroonides)

	Lisa	30.06.2005	5.08.2004
VARAD			
Käibevarad			
Raha	1	3 232	21 000
Nõuded ja ettemaksed	2	29 743	0
Käibevara kokku		32 975	21 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	15 200	19 000
Põhivara kokku		15 200	19 000
VARAD KOKKU		48 175	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5	74 304	0
Võlad ja ettemaksed	6	60 151	0
Lühiajalised kohustused kokku		134 455	0
KOHUSTUSED KOKKU		134 455	0
Omakapital	7		
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-126 280	0
Omakapital kokku		-86 280	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		48 175	40 000

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa	30.06.2005	5.08.2004
Müügitulu	8	112 297	0
Kokku äritulud:		112 297	0
Kaubad, toore, materjal, teenused		129 479	0
Mitmesugused tegevuskulud		103 961	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	3 800	0
Muud ärikulud		1 342	0
Kokku ärikulud:		238 582	0
Ärikasum		-126 285	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		5	0
Kokku finantstulud ja -kulud		5	0
Kasum enne tulumaksustamist		-126 280	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-126 280	0

Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	Lisad	2004/2005	2003/2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-126 286	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	3	3 800	0
Kasum põhivara müügist			0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-29 743	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	60 151	0
Rahavood äritegevusest		-92 078	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		5	0
Rahavood investeerimisest		5	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5	111 817	0
Saadud laenude tagasimaksed	5	-37 513	0
Rahavood finantseerimisest		74 304	0
Rahavood kokku		-17 768	0
Raha perioodi algul		21 000	0
Raha perioodi lõpul		3 232	0
Muutus		-17 768	0

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
5.08.2004	40 000	0	40 000
Aruandeaasta kasum		-126 280	-126 280
30.06.2005	40 000	-126 280	-86 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Maison Consult 2004/2005. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Kasutatud arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Ehitised ja rajatised	3-5%
• Tootmisseadmed	8-10%
• Inventar	10-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenusutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara

otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

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, kingitusi, annetusi vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mitteseotud kulusid maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade ja omatoodangu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

Lisa 1 Raha

	30.06.2005	5.08.2004
Pangakontod	3 232	21 000
Raha kokku	3 232	21 000

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	30.06.2005	5.08.2004
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate laekumata arved	18 636	0
<i>sh. ebatäieliselt laekuvad arved</i>	0	0
Ettemaksed tarnijatele	8 668	0
Ettemakstud rent	2 439	0
	29 743	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Inventar	KOKKU
2004/2005.a toimunud muutused		
Ostud perioodi jooksul	19 000	19 000
Amortisatsioonikulu	-3 800	-3 800
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-3 800	-3 800
Jääkmaksumus	15 200	15 200
		0

Lisa 4 Kasutusrent

Kasutusrendi tingimustes rendib ettevõtte kontorit. 2004/2005 majandusaastal on tasutud rendimakseid summas 1900,00krooni.

Lisa 5 Laenukohustused

Ettevõtte on laenukohustus eraisikust kreditori ees. Laenu jääk 30.06.2005a. seisuga on 74 304 krooni. Laenu tagasimakse tähtaeg on 30.06.2006.a.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	30.06.2005	5.08.2004
Ostjate ettemaksed	10 895	0
Võlad tarnijatele	49 256	0
	60 151	0

Lisa 7 Omakapital

	30.06.2005	05.08.2004
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv	1	1

Lisa 8 Müügitulu

OÜ Maison Consult müügitulu koosneb teenuste müügist Eestis.

	30.06.2005	5.08.2004
Teenuste müük (kroonides)	112 297	0
Kokku	112 297	0

OÜ Maison Consult osanike nimekiri

Tallinnas, 3. oktoober 2006

OÜ Maison Consult, reg. kood 11058770, mis on kantud Harju Maakohtu
registriosakonna äriregistrisse 05.08.2004 osanike nimekiri:
juhatuse liige ja ainuosanik Tuuli Stewart, IK 46405316016,
elukoht Kentmanni 20a-9, 10116 Tallinn

Tuuli Stewart
.....

Tuuli Stewart

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004/2005. a majandusaasta aruandele

OÜ Maison Consult 2004/2005. a majandusaasta, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
08.12.2006 otsusega, allkirjastamine 08.12.2006.

Tuuli Stewart

Juhatuse liige
Tuuli Stewart

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ MAISON CONSULT (registrikood: 11058770) 01.07.2005 - 30.06.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tuuli Stewart (juhatuse liige)

Kinnitanud

16.01.2007