

28-06-2007

15

.....
Maris Adamson

INTELLIGENT ACCOUNTING OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Sõpruse pst 13-1 10615 Tallinn
Tegevuskoha aadress:	Sõpruse pst 13-1 10615 Tallinn
Äriregistri nr:	11085672
Telefon:	569 817 99
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.....	3
Osanike nimekiri.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
1) Raha ja raha ekvivalendid.....	9
2) Nõuded ostjate vastu.....	9
3) Muud nõuded.....	10
4) Materiaalne põhivara.....	10
5) Kapitali- ja kasutusrendid.....	10
6) Finantskohustused.....	11
7) Tulude arvestus.....	11
8) Kohustuslik reservkapital.....	12
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 5 Põhivara.....	13
Lisa 6 Maksud.....	13
Lisa 7 Kasutusrent.....	14
Lisa 8 Müügitulu.....	15
Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek.....	

Tegevusaruanne

Majandusaasta peamised tegevused

Ettevõtte tegeleb raamatupidamisteenuste osutamisega.

Personal

Töötajaid said töötasusid 68 000 kr ilma tööandja maksudeta. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 inimest.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti töötasusid majandusaastal 44 000. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2007. a on plaanis jätkata raamatupidamisteenuste pakkumist.

Osanike nimekiri

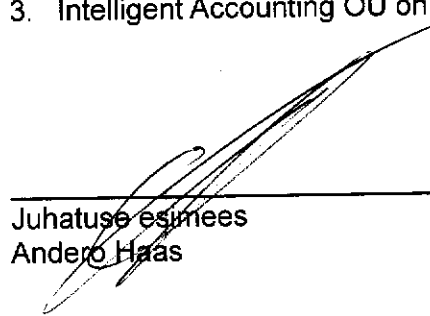
Nimi	Isikukood	Aadress	Osa suurus
Andero Haas	38009304712	Sõpruse pst 13-1	40 000
		10615 Tallinn	

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud Intelligent Accounting OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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



Juhatuse esimees
Ando Haas

Tallinn 11.juuni 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1,2	5 941	84 633
Nõuded ostjate vastu	1,3	42 244	63 707
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	4	11 234	18 207
Arveldused aruandvate isikutega		1 000	
Käibevara kokku		60 419	166 547
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	22 308	12 522
Põhivara kokku		22 308	12 522
VARAD KOKKU		82 727	179 069
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		3 880	3 718
Võlad töövõtjatele		3 560	0
Maksuvõlad	6	19 396	11 096
Lühiajalised kohustused kokku		26 836	14 814
KOHUSTUSED KOKKU		25 076	14 814
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		26 255	0
Aruandeaasta kasum		-14 364	124 255
OMAKAPITAL KOKKU		55 891	164 255
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		82 727	179 069

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	8	282 365	238 859
Muud äritulud		0	18
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused		-35 962	-35 717
Mitmesugused tegevuskulud		-120 668	-63 153
Tööjõukuld		-95 868	-6 376
Kulum		- 7 078	-7 078
Muud ärikulud		-65	-2 301
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		27	3
Finantstulud ja -kulud kokku		27	3
Dividendide tulumaks		-37 115	0
Aruandeaasta puhaskasum		-14 364	124 255

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		22 724	124 252
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	7 078	7 078
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		27 436	-81 914
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		33 022	14 814
Korrigeerimine dividendide tulumaksu osas		-9 037	0
Korrigeerimine väljamaksmata dividendide osas		-21 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks		28 078	0
Kokku rahavood äritegevusest		32 145	64 230
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		27	3
Põhivara soetus		-16 864	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-16 837	3
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividende		-94 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-94 000	3
Rahavood kokku		-78 692	64 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	84 633	20 400
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-78 692	64 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	5 941	84 633

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 23.11.2004	40 000	0	0	0	40 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	124 255	0	124 255
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	120 255	0	164 255
					0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Aruande aasta kasumi jaotamine	0	0	-94000	0	-94000
Aruande aasta kasum	0	0	0	-14364	-14364
Saldo seisuga 31.12.2006	40000	4000	26255	-14364	55891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise arvestuspõhimõtted	aastaaruande	koostamisel	kasutatud
--	--------------	-------------	-----------

Intelligent Accounting OÜ 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1)Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

2)Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

3)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 algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

4)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 jäämaksumuses.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|------------|
| • Masinad ja seadmed | 3-5 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

5)Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

6)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.

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.

7) Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

8) 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	36 559
Pangakontod	5 941	48 074
Raha ja pangakontod kokku	5 941	84 633

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	42 244	63 707
Ebatõenäoliselt laekumata arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	42 244	63 707

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Ettemakstud riigimaksud	0	231
Tulevaste perioodide kulud	11 234	17 976
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	11 234	18 207

Lisa 5 Põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 23.11.2004	19 600	0	19 600
2005. a toimunud muutused			
Ostud perioodi jooksul			
Amortisatsioonikulu	-7 078	0	-7 078
Saldo seisuga 31.12.2005	12 522	0	12 522
Ostud perioodi jooksul	16 864	0	16 864
Amortisatsioonikulu	-7 078	0	-7 078
Saldo seisuga 31.12.2006	22 308	0	22 308

Lisa 6 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 335	0	0	316
Käibemaks	4 767	0	0	10 346
Üksikisiku tulumaks	1 112	0	231	0
Sotsiaalmaks	4 059	0	0	343
Kohustuslik kogumispension	60	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	51	0	0	0
Maksuintress	12	0	0	0
Kokku	19 396	0	231	11 005

Lisa 7 Kasutusrent

Intelligent Accounting OÜ on võtnud kasutusrendile 1 sõiduauto.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	35 237	11 746
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
2007 aasta maksed	33 626	0
2008 aastate maksed	22 416	0

Auto kasutusrendi leping lõppeb 2008 aastal.

Lisa 8 Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	282 365	238 859
Kokku	282 365	238 859

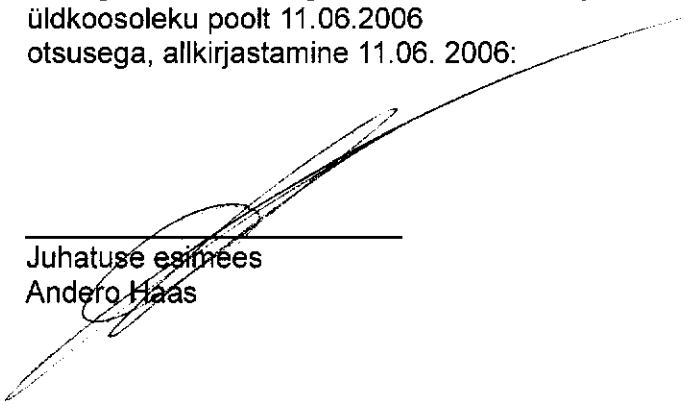
Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek

Intelligent Accounting OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta kahjum summas 14 364 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum/kahjum – 14 364 krooni

Juhatuse liikmete allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Intelligent Accounting OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 11.06.2006
otsusega, allkirjastamine 11.06. 2006:



Juhatuse esimees
Andero Haas