

03.07.2006

.....16

Karina Kivimägi

Kervest Kaubanduse OÜ

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2005 lõppenud
majandusaasta kohta*

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	9. juuni 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Äriühingu nimetus	Kervest Kaubanduse OÜ
Äriregistri number	11145687
Aadress	Ringtee 2 Rannamõisa
Telefon	6 778967
Faks	6 830733
Põhitegevusala	konsultatsioonid, tõlked

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

SISUKORD

JUHATUSE DEKLARATSIOON	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
BILANSID	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2. MAKSUVÕLAD.....	10
LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA.....	10
LISA 4. TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA.....	10
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
JUHATAJA ALLKIRI 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhataja on koostanud Kervest Kaubanduse OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Kervest Kaubanduse OÜ vara, kohustusi, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatajalt hinnangute andmist, mis mõjutavad Kervest Kaubanduse OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Kervest Kaubanduse OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhataja hinnangul on Kervest Kaubanduse OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kristjan Sinisoo	juhataja	_____	30.06.2006.

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ


TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Kervest Kaubanduse OÜ põhitegevus on konsultatsioonitegevus ja tõlgete tegemine, järgmisel majandusaastal alustatakse kaubandustegevusega.

Ettevõtte põhikliendiks on Sirowa Grupi liikmed, kellele antakse konsultatsiooni kogu Baltikumis.

Firmat juhib juhatuse liige, kes töötasu 2005. aastal ei saanud. Tegeleti äritegevuse alustamisega ning töötasu ei makstud. Palkasid makstakse alates 1 jaanuar 2006, tööl on juhataja ja sekretär -asjaajaja.



Kristjan Sinisoo
Juhataja

03.07.2006

Bilanss
Kervest Kaubanduse OÜ
Viimane reg.kp. 30.06.2006

Hansa, trükitud: 30.06.2006 09:00 Lk.: 1
Periood 01.01.2005 : 31.12.2005

Väärtused EEK

Kõik kasutatud kontod
Kaasaarvatud kinnitamata kanded

	Algsaldo	Muutus	Lõppsaldo
A K T I V A			
KÄIBEVARA			
1. Raha ja pangakontod			
1010 Kassa	0,00	0,00	0,00
1020 Pank	0,00	623,78	623,78
Kokku 1. Raha ja pangakontod	0,00	623,78	623,78
3. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved			
1210 Ostjate tasumata summad	0,00	0,00	0,00
Kokku Ostjatelt laekumata arved	0,00	0,00	0,00
4. Muud nõuded			
5. Viitlaekumised (ar.perioodil laekumata tulud)			
6. Ettemaksed			
7. Varud			
Ettemaksed tarnijatele			
1650 Ettemaksed tarnijatele	0,00	6 500,00	6 500,00
Kokku Ettemaksed tarnijatele	0,00	6 500,00	6 500,00
KÄIBEVARA KOKKU	0,00	7 123,78	7 123,78
PÕHIVARA			
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud			
10. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)			
1820 Masinad ja seadmed	0,00	454 033,60	454 033,60
Kokku Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	0,00	454 033,60	454 033,60
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)			
1830 Muu materiaalne põhivara	0,00	15 000,00	15 000,00
Kokku Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	0,00	15 000,00	15 000,00
11. Immateriaalne põhivara			
PÕHIVARA KOKKU	0,00	469 033,60	469 033,60
AKTIVA KOKKU	0,00	476 157,38	476 157,38

FirstOffice (Esimene lk.)

Lk.: 1

03.07.2006

Bilans
Kervest Kaubanduse OÜ
Viimane reg.kp. 30.06.2006

Hansa, trükitud: 30.06.2006 09:00 Lk.: 2
Periood 01.01.2005 : 31.12.2005
Väärtused EEK

Kõik kasutatud kontod
Kaasaarvatud kinnitamata kanded

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

12. Võlakohustused

Lühiajalised laenud ja võlakirjad

2110	Lühiajalised laenud ja võlakirjad	0,00	274 384,55	274 384,55
Kokku	Lühiajalised laenud ja võlakirjad	0,00	274 384,55	274 384,55

14. Võlad tarnijatele

2310	Võlad tarnijatele	0,00	9 538,35	9 538,35
Kokku	14. Võlad tarnijatele	0,00	9 538,35	9 538,35

15. Muud lühiajalised võlad

16. Maksuvõlad

1510	Sisendkäibemaks	0,00	18 440,67	18 440,67
2510	Käibemaksu võlg (km.kogumiskonto)	0,00	-26 185,00	-26 185,00
2511	Käibemaks müügil 18 %	0,00	57 885,12	57 885,12
2520	Isiku tulumaksu võlg	0,00	10,00	10,00
2530	Töötuskindlustus maks	0,00	0,00	0,00
2540	Kogumispensioni maksed	0,00	0,00	0,00
2550	Sotsiaalmaksu võlg	0,00	4,00	4,00
Kokku	16. Maksuvõlad	0,00	13 273,45	13 273,45

17. Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

2610	Võlad töövõtjatele	0,00	0,00	0,00
Kokku	Võlad töövõtjatele	0,00	0,00	0,00

19. Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0,00	297 196,35	297 196,35
-------------------------------	------	------------	------------

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

20. Pikaajalised võlakohustused

21. Muud pikaajalised võlad

22. Pikaajalised eraldised

PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0,00	0,00	0,00
-------------------------------	------	------	------

OMAKAPITAL

23. Osakapital (aktsiakapital) nimiväärtuses

03.07.2006

Hansa, trükitud: 30.06.2006 09:00 Lk.: 3

Periood 01.01.2005 : 31.12.2005

.....Väärtused EEK.....

Kõik kasutatud kontod

Kaasaarvatud kinnitamata kanded

Bilanss

Kervest Kaubanduse OÜ

Viimane reg.kp. 30.06.2006

2910	Osa (aktsia)kapital	0,00	40 000,00	40 000,00
Kokku 23. Osakapital (aktsiakapital) nimiväärtuses		0,00	40 000,00	40 000,00
26. Reservid				
28.	Aruandeaasta kasum (kahjum)	0,00	138 961,03	138 961,03
OMAKAPITAL KOKKU		0,00	178 961,03	178 961,03
PASSIVA KOKKU		0,00	476 157,38	476 157,38

03.07.2006

Kasumiaruanne
Kervest Kaubanduse OÜ
Viimane reg.kp. 30.06.2006

Hansa, trükitud: 30.06.2006 09:01 Lk.: 1
Periood 01.01.2005 : 31.12.2005
Täpne noteering
%

Kõik kasutatud kontod
Kaasaarvatud kinnitamata kanded

Äritulud		Periood	Aasta algusest
1. Müügitulu			
3100	Kauba müük Eestis (km.18%)	4 072,00	4 072,00
3200	Teenuste müük Eestis (km.18%)	3 290,00	3 290,00
3540	Teenuste müük EL (km.18%)	314 222,00	314 222,00
Kokku 1. Müügitulu		321 584,00	321 584,00
Äritulud kokku		321 584,00	321 584,00
Ärikulud			
6. Muud tegevuskulud			
5020	Kommunaalkulud (elekter,vesi,küte,haldus)	16 726,72	16 726,72
5120	Väheväärtuslik kontoriinventar	1 016,95	1 016,95
5210	Fikstelefonikulud	1 608,77	1 608,77
5220	Mobiiltelefoni kõned	2 146,31	2 146,31
5310	Pangateenused	531,00	531,00
5320	Juriidilised kulud, lepingutasud	5 500,00	5 500,00
5350	Raamatupidanisteenused	3 000,00	3 000,00
5510	Autokütus	11 427,55	11 427,55
5520	Auto hooldus ja remont	78 308,83	78 308,83
5610	Lähetuskulud	3 342,00	3 342,00
5620	Personali täiendõpe	3 100,00	3 100,00
Kokku 6. Muud tegevuskulud		126 708,13	126 708,13
7. Tööjõukulud			
a) palgakulu			
6010	Palgakulu	3 463,00	3 463,00
Kokku a) palgakulu		3 463,00	3 463,00
b) sotsiaalmaksud			
6020	Sotsiaalmaksu kulud	1 143,00	1 143,00
6030	Töötuskindlustuse kulud	18,00	18,00
Kokku b) sotsiaalmaksud		1 161,00	1 161,00
8. Põhivara kulum ja väärtuse langus			

03.07.2006

Hansa, trükitud: 30.06.2006 09:01 Lk.: 2

Periood 01.01.2005 : 31.12.2005

..... Täpne noteering
 %

Kasumiaruanne
Kervest Kaubanduse OÜ
 Viimane reg.kp. 30.06.2006

Kõik kasutatud kontod
Kaasaarvatud kinnitamata kanded

7030	Masinate seadmete amortisatsioon	48 305,00	48 305,00
7040	Muu põhivara amortisatsioon	3 000,00	3 000,00
Kokku 8. Põhivara kulum ja väärtuse langus		51 305,00	51 305,00
9. Muud ärikulud			
7920	Ümardamisvahed	4,02	4,02
Kokku 9. Muud ärikulud		4,02	4,02
Ärikulud kokku		182 641,15	182 641,15
ÄRIKASUM (KAHJUM)		138 942,85	138 942,85
10.1. Finantstulud			
d) intressitulud			
8401	Intressitulud (KM vaba käive)	18,18	18,18
Kokku d) intressitulud		18,18	18,18
10.2. Finantskulud			
Kokku finantstulud ja -kulud		18,18	18,18
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		138 961,03	138 961,03
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		138 961,03	138 961,03
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		138 961,03	138 961,03

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2005

	2005.a.
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	138961
<u>Korrigeerimised:</u>	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51305
Muutused käibevaras ja kohustustes	
Nõuded seotud osapoolte vastu	
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	6500
Võlad seotud osapooltele	-274384
Võlad hankijatele	-9538
Maksuvõlad	-13273
Viitvõlad	
Rahavood äritegevusest kokku	
Rahavood investeerimistegevusest	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-
Rahavood kokku	(100429)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	(100429)
Raha ja raha ekvivalentide muutus	(100429)

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kokku
31.dets.04	40 000	0	0	0	0
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	-	-	-	-	-
Reservide suurendamine	-	-	-	-	-
Aruandeaasta kasum	-	-	-	138961	178961
31.dets.05	40 000	0	0	138961	178961

Kervest Kaubanduse OÜ kuulub 100%-liselt eraisikule Kristjan Sinisoo'le

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Kervest Kaubanduse OÜ (edaspidi ka "Firma") 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhivõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

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

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

- seadmed – 33 % aastas;
- kontoriinventar – 33 % aastas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele Kervest Kaubanduse OÜ. käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhtkonda (ja nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid);
- b) ettevõtte töötajaid.

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD
31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdüd teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

LISA 2. MAKSUVÕLAD

Maksudevõlgade saldo on kajastatud bilansis alljärgnevalt:

MAKSUVÕLAD	2005.a.
Ettevõtte tulumaks	-
Käibemaks	13259
Kogumispensioni maksed	-
Üksikisiku tulumaks	10
Sotsiaalmaks	4
Töötuskindlustusmaksed	-
	13273

LISA 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

		Muu inventar ja siseseade	Kokku
SOETUSMAKSUMUS			
	31.dets.04	-	-
Soetamine		-	-
	31.dets.05	520338	520338
AKUMULEERITUD KULUM			
	31.dets.04		
Kulum			
	31.dets.05	51305	51305
Jääkmaksumus 31.12.2004		-	-
Jääkmaksumus 31.12.2005		469033	469033

LISA 4. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Kervest Kaubanduse OÜ ei ole sõlminud tehinguid seotud osapooltega .

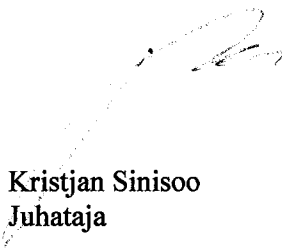
03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Kervest Kaubanduse OÜ juhataja teeb ettepaneku kinnitada 2005. aasta kasum summas 138961 ning kanda see eelmise perioodide kasumi arvele.

30 juunil 2006



Kristjan Sinisoo
Juhataja

03.07.2006

Kervest Kaubanduse OÜ

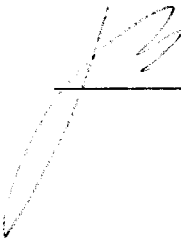
JUHATAJA ALLKIRI

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on 30. juunil 2006 koostanud Kervest Kaubanduse OÜ tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

Kervest Kaubanduse OÜ juhataja on esitanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, juhataja ettepanekust kasumi jaotamiseks, üldkoosolekule kinnitamiseks.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud juhataja.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kristjan Sinisoo	juhatuse liige	 _____	30. juuni 2006.a.