

TARTU MAJANDUS
REGISTRIKAMER
01101010101

02.07.2007

12h 34290

El.

Majandusaasta aruanne

OÜ Accounting Factory

Majandusaasta algus: 10. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	11202971
Aadress:	Mõisavahe 31-40, Tartu 50707
Telefon:	7 381 091; 50 88 109
Elektronpost	kaja@rpidaja.ee
Põhitegevusala	Raamatupidamisalased teenused
Tegevjuht	Kaja Ruusmaa

Dokumentide loetelu, mis on lisatud majandusaasta aruandele:

1. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne SKEEM 1.....	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	7
Lisa 2 Raha.....	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	9
Lisa 4 Maksud.....	9
Lisa 5 Osakapital.....	9
Lisa 6 Müügitulu.....	10
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega.....	10
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	10
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	11
OSANIKE NIMEKIRI.....	12

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Accounting Factory asutai 20.12.2005 ja alustas tegevust 2006 aasta jaanuaris..

Osaühingu osakapital on nominaalväärtuses 40 000 EEK.

Osaühingu põhitegevuseks on raamatupidamisalased teenused.

2006 aasta käive oli 36 000 krooni.

2007 aastal osaühing laiendab oma tegevust, rendib bürooruumid, soetab tegevuseks vajaliku põhivara ja büroosisustuse, palkab tööjõudu.

Osaühingu klientideks on Eesti väikefirmad, kes eelistavad palgalise raamatupidaja asemel kasutada raamatupidamisalast teenust.

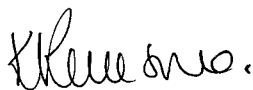
Osaühing 2006.a. ei teinud uurimis- ja arengu väljaminekuid.

2007.a. osaühing ei planeeri teha uurimis- ja arenguväljaminekuid.

Osaühingu juhatuse liikmed on ühe liikmeline. 2006 aastal juhatuse liikmele juhatuse liikme tasusid arvestatud ega makstud pole.

Osaühingus polnud 2006 aastal palgalisi töötajaid.

Kaja Ruusmaa
Juhatuse liige



Tartus,

19. juunil 2007.a.

Juhatuse liige _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Accounting Factory juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

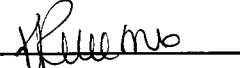
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 18.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Accounting Factory jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 19. juunil 2007.a

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Kaja Ruusmaa	Juhatuse liige		<u>25.06.2007.a.</u>

Bilanss

(kroonides)

		<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>10.01.2006</u>
VARAD				
Käibevara				
Raha	2		68 378	40 000
Nõuded ostjate vastu	3		7 080	0
Käibevara kokku			75 458	40 000
VARAD KOKKU			75 458	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Omakapital				
Osakapital	5		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital			0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum			0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 458	0
OMAKAPITAL KOKKU			75 458	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU			75 458	40 000

Kasumiaruanne SKEEM 1

(kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>
Müügitulu	6	36 000
Muud tegevuskulud		-626
Muud ärikulud		-3
Ärikasum		35 371
Finantstulud ja -kulud		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		
Muud finantstulud ja -kulud		87
Finantstulud ja -kulud kokku		87
Aruandeaasta kasum		35 458
Tulumaks		0
Aruandeaasta puhaskasum		35 458

K. Leesa

Rahavoogude aruanne

alustades ärikasumist, (kroonides)

	<u>Lisa nr</u>	<u>2006</u>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		35 458
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-7 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		
Kokku rahavood äritegevusest		28 378
Rahavood kokku		28 378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		28 378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	68 378

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osa- kapital</u>	<u>Jaotamata kasum/ kahjum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 10.01.2006	40 000	0	40 000
2006. a puhaskasum		35 458	35 458
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	35 458	75 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Accounting Factory 2006. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 soetusmaksumus (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.

Muud nõuded

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

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.

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 maksumääraga 23/77 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.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodi eest tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kulud.

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

	<u>31.12.2006</u>	<u>10.01.2006</u>
Sularaha kassas	1 050	0
Pangakontod	67 328	40 000
Raha kokku	68 378	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	<u>31.12.2006</u>
Ostjatelt laekumata arved	7 080
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0
Nõuded ostjate vastu kokku	7 080

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2006 aastal kuludesse ei kantud

Lisa 4 Maksud

Osühingul Accounting Factory polnud seisuga 31.12.2006 ühegi maksu osas võlgu ega ettemakseid.

Lisa 5 Osakapital

	<u>31.12.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000
Osade arv (tk)	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000

Kui seisuga 31.12.2006.a. kogunenud jaotamata kasumist maksta välja dividende 24 545 krooni on dividendide tulumaksu kohustus 6 923 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

OÜ Accounting Factory müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006
Eesti	36 000
Kokku	36 000

Tegevusalad/ tooted	2006
Raamatupidamisealased teenused	36 000
Kokku	36 000

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Accounting Factory aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Accounting Factory ei teinud 2006 aastal tehinguid seotud osapooltega.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

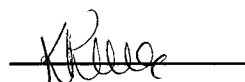
OÜ Accounting Factory juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 35 458 krooni alljärgnevalt:

1. Moodustada kohustuslik reservekapital summas 4 000 krooni.
2. Ülejäänud kasum jätta jaotamata summas 31 468 krooni

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
------	--------------	---------	---------

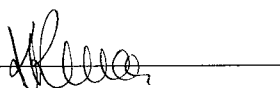
Kaja Ruusmaa

Juhatus liige



25.06.2007.a.

Juhatus liige



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Accounting Factory 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt

25. juunil 2007, kinnitamine

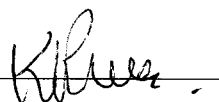
Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
------	--------------	---------	---------

Kaja Ruusmaa

Juhatus liige

25.06.2007 a. 

Juhatus liige



OSANIKE NIMEKIRI

2006 majandusaastaruande kinnitamise seisuga

Jrk. nr.	Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osade arv	Osa nimiväärtus kroonides	Osaluse %
1.	Kaja Ruusmaa	45808162718	Tartu	1	40 000	100%
Kokku				1	40 000	100%

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
------	--------------	---------	---------

Kaja Ruusmaa

Juhatuse liige

25.06.2007