

EINBERI OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Põhitegevusala:	Koolitus, konsultatsioon
Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 385 10914 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10843308
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Telefon:	52 95 480

Lisatud dokumendid:
1. osanike nimekiri

Einberi OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	2
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 1. Raha	10
Lisa 2. Finantsinvesteeringud	10
Lisa 3. Põhivara	11
Lisa 4. Võlad	11
Lisa 5. Müük	11
Lisa 6. Üldhalduskulud	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhataja allkirjad 2005. majandusaasta aruandele	13
Osanike nimekiri seisuga 31.12.2005	14

Tegevusaruanne

OÜ Einberi peamiseks tegevusalaks on koolitus ja konsultatsioonid. Konsultatsiooni pakutakse finantsvaldkonnas ning koolituse teemad on samuti reeglina finantsjuhtimisega seonduvad. Koostööd tehakse mitmete perioodikaväljaannetega, näiteks Äripäeva Finantsjuhtimise Käsiraamatuga. Kõrvaltegevusena tegeletakse meresõidukite rendiga.

2005. aastal alustati lisaks eelnevale finantseerimistegevusega, soetati nii pikaajalist kui ka lühiajalist finantsvara.

2005. aastal oli OÜ Einberi käive 1,2 miljonit krooni (2004: 330 tuhat krooni), kasvades aastaga üle kolme korra. Seda peamiselt tänu ühele erakorraliselt suurele konsultatsiooniprojektile. Ekspordi osakaal käibes oli 62% (2004: 0%). Kasumit teeniti 1,2 miljonit krooni, millest tulu finantsinvesteeringutelt moodustas 360 tuhat krooni.

2005. aastal teadus- ja arendustegevusse ei investeeritud, suuremaid investeeringuid pole ette näha ka 2006. aastal. Jätkatakse finantsinvesteeringutega.

2005. aastal tasus OÜ Einberi palka ühele kaastöötajale, kogu palgakulu oli 16,8 tuhat krooni. Juhatajale tasu ei makstud.

2006. aastal on kavas jätkata kahe peamise teenusega: koolitus ja konsultatsioonid, kõrvaltegevusena pakkuda meresõidukite renti ning investeerida finantsvaradesse.

Hele Hammer

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud Einberi OÜ 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;
- emaettevõtte ja kontserni kuuluvad äriühingud on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

Juhataja

Hele Hammer

Tallinn, 20.06.2006

Bilanss

			2004
	Lisa nr	2005	Korrigeeritud
Käibevara			
Raha	1	83	151 120
Lühiajalised fin. investeeringud	2	648 851	0
Nõuded ostjate vastu		0	85 786
Käibevara kokku		648 934	236 906
Põhivara			
Pikaajalised fin. investeeringud	2	1 204 296	0
Materiaalne põhivara	3	79 153	126 500
Põhivara kokku		1 283 449	126 500
VARAD KOKKU		1 932 383	363 406
 Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	350 578	14 441
Lühiajalised kohustused kokku		350 578	14 441
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		304 965	156 727
Aruandeaasta kasum		1 232 840	148 238
OMAKAPITAL KOKKU		1 581 805	348 965
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 932 383	363 406

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2005	2004 Korrigeeritud
Müügitulu	5	1 207 183	329 540
Müüdud teenuste kulud		158 846	22 135
Brutokasum		1 048 337	307 406
Üldhalduskulud	6	-174 755	-133 219
Ärikasum		873 582	174 186
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse	2	254 296	
Intressitulud		107	52
Muud finantstulud ja -kulud	2	104 855	
Finantstulud ja -kulud kokku		359 258	52
Kasum enne tulumaksustamist		1 232 840	174 238
Tulumaks		0	-26 000
Aruandeaasta puhaskasum		1 232 840	148 238

Rahavoogude aruanne

	2005	2004 Korrigeeritud
Ärikasum	873 582	174 186
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 868	66 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85 786	-85 786
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	336 137	14 441
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 000
Kokku rahavood äritegevusest	1 364 373	142 841
Materiaalse põhivara soetus	-21 521	0
Lühiajaliste fin. inv soetus	-544 481	0
Pikaajaliste fin. inv soetus	-950 000	0
Saadud intressid ja dividendid	592	52
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 515 410	52
Makstud dividendid	0	-74 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-74 000
Rahavood kokku	-151 037	68 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	151 120	82 227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-151 037	68 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83	151 120

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohus. reservid	Jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	74 183	156 544	274 727
Muutused 2004. aastal					
Kasumikanded	0	0	156 544	-156 544	0
Makstud dividendid	0	0	-74 000	0	-74 000
2004.a puhaskasum	0	0	0	148 238	148 238
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2004					
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000	4 000	130 727	148 238	322 965
Korrigeerimine	0	0	26 000	0	26 000
Korr saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	156 727	148 238	348 965
Kasumikanded	0	0	148 238	-148 238	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 232 840	1 232 840
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	304 965	1 232 840	1 581 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Einberi OÜ-i 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevat arvestuspõhimõtteid. 2005. a jooksul on lisaks 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 (v.a. negatiivse saldoga arvelduskrediit), lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

C. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete väärtuse languse tuvastamisel tuleb arvesse võtta kogu aruande koostamise ajaks teadaolev informatsioon kliendi maksevõime kohta.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Kogumisse kaasatakse ka individuaalselt olulised nõuded, millel väärtuse languse tunnuseid ei tuvastatud.

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks moodustatakse allahindlus, mis kajastatakse bilansis nõuete saldo vähendamisenä ja kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

D. Muud nõuded

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

E. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

F. Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning tema kasutuselevõtmiseks

vajalike kulude maksumusest. Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 3-15% |
| • Tootmiseseadmed | 8% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-25% |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40% |

Maad ei amortiseerita.

G. Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. derivatiivid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Ainsaks erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

H. 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 (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.

I. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005.a. ja aruande koostamispäeva 20.06.2006.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1. Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	0	93 293
Pangakontod	83	57 827
Raha kokku	83	151 120

Lisa 2. Finantsinvesteeringud**1. Lühiajalised finantsinvesteeringud**

Soetatud investeeringud soetusmaksumuses	544 481
Õiglane väärtus 31.12.2005	648 851
Finantskasum fin. investeeringutelt	104 370

2. Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 204 296	0
Pikaajalised finantsvarad kokku	1 204 296	0

	Telema AS
Aktiakapital	1 000 000
Ülekurss	940 000
Eelmiste per. jaotamata kasum	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 954
Realiseerimata kursivahed	0
Omakapital kokku	2 315 954
Investeeriija osa omakapitalist 52%	1 204 296

Osalus 01.01.2005	0
Soetatud aktsiaid	950 000
Osalus 31.12.2005	1 204 296
Saadud dividendid	0
Arvutatud tulu kaposaluse meetodil	254 296

Lisa 3. Põhivara**Masinad ja seadmed****Saldo seisuga 31.12.2003**

Soetusmaksumus	220 000
Akumuleeritud kulum	-27 500
Jääkmaksumus	192 500

2004. a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	-66 000
---------------------	---------

Saldo seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	220 000
Akumuleeritud kulum	-93 500
Jääkmaksumus	126 500

2005. a toimunud muutused

Ostud ja parendused	21 521
Amortisatsioonikulu	-68 868

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	241 521
Akumuleeritud kulum	-162 368
Jääkmaksumus	79 153

Lisa 4. Võlad**31.12.2005 31.12.2004**

Käibemaksu võlgnevus	3 029	14 441
Muud võlad (laen omanikult)	346 500	0
Viitvõlad	1 049	0
Võlad ja ettemaksed kokku	350 578	14 441

Lisa 5. Müük**2005 2004**

<i>Koolitusteenuse müük</i>	106 649	126 075
<i>Kaastööd ja konsultatsioon</i>	1 092 060	163 465
<i>Muud teenused</i>	8 475	40 000
Kokku	1 207 183	329 540
sh. eksport	750 000	0
Ekspordi osatähtsus käibest	62,1%	0,0%

Lisa 6. Üldhalduskulud**2005 2004**

Tööjõukulud	16 755	10 213
Üldhalduskulud	89 132	57 006
Amortisatsiooni kulud	68 868	66 000
Üldhalduskulud kokku	174 755	133 219

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	304 965
2. Aruande aasta puhaskasum	1 232 840
3. Jaotamiskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	1 537 805

Einberi OÜ juhataja teeb ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum alljärgnevalt:

1. Eraldada reservkapitali 0 krooni;
2. Jätta kasum jaotamata.

Hele Hammer

Juhataja

Juhataja allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

Einberi OÜ 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.06.2006 otsusega, allkirjastamine 20.06.2006.a. :

Hele Hammer
juhataja

Osanike nimekiri seisuga 31.12.2005

1. Hele Hammer, Koidu 11-20, Tallinn, 47412190210, osa suurus 40 000 krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

Einberi OÜ (registrikood: 10843308) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Hele Hammer (juhatuse liige)

Kinnitanud

20.06.2006