

Majandusaasta aruanne

1 ETTEVÕTE OÜ

Majandusaasta algus: 10. mai 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 11144713
Aadress: Kelgumäe 23, Peetri küla, Rae vald, Harjumaa
75301
Telefon: +372 5157333
Elektronpost toomas@rime.ee
Põhitegevusala Juhtimis- ja kinnisvara alaste konsultatsioonide
osutamine
Tegevjuht Toomas Blankin

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 2].....	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 7 Võlakohustused	13
Lisa 8 Viitvõlad	13
Lisa 9 Omakapital.....	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16

TEGEVUSARUANNE

1 Ettevõtte OÜ asutati 05.mail 2005 ja kanti äriregistrisse 06. juunil 2005. Majandustegevus algas 10. mail 2005. 1 Ettevõtte OÜ esimene majandusaasta, mida käesolev majandusaasta aruanne kirjeldab kestis, 10. maist 2005 kuni 31. detsembrini 2005.

Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsioonide osutamine juhtimise ja kinnisvara alal.

1 Ettevõtte OÜ summaarne müügitulu aastal 2005 oli 390 259 krooni ja kasum 339 351 krooni. Turg asus Eesti Vabariigis.

Ettevõtte käivitamine õnnestus plaanipäraselt.
2005 toimus tavapärase tegevus vastavalt äriplaanile.
2006 on planeeritud jätkata senisel suunal.

Töötajatele aruandeperioodil töötasu ei makstud. Juhatajale majandusaastal töötasu ei makstud. Keskmine töötajate nimestikuline arv aruandeperioodil oli 0 (null) inimest.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

1 Ettevõtte OÜ 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 ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 21.04.2006 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.

Juhatusc hinnangul on 1 Ettevõtte OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 21. aprill 2006.a

Juhatusc liige
(Toomas Blankin)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	Algbilanss
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	190 509	40 000
Nõuded ostjate vastu	3	25 567	0
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	74 575	0
Käibevara kokku		290 651	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2,6	165 075	0
Põhivara kokku		165 075	0
VARAD KOKKU		455 726	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	14 360	0
Võlad tarnijatele		5 300	0
Viitvõlad	8	75	0
Lühiajalised kohustused kokku		19 735	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	56 640	0
Pikaajalised kohustused kokku		56 640	0
KOHUSTUSED KOKKU		76 375	0
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		339 351	0
OMAKAPITAL KOKKU		379 351	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		455 726	40 000

Kasumiaruanne [SKEEM 2]

(kroonides)

	Lisa nr	2005
Müügitulu	10	390 259
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		2 233
Brutokasum		388 026
Turustuskulud		30 191
Üldhalduskulud		18 359
Ärikasum (-kahjum)		339 476
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-75
Muud finantstulud ja -kulud		-50
Finantstulud ja -kulud kokku		-125
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		339 351
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		339 351

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		339 476
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-100 142
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 300
Kokku rahavood äritegevusest		244 634
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetus	2,6	-197 878
Muude finantsinvesteeringute müük	2,6	32 753
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-165 125
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	7	71 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		71 000
Rahavood kokku		150 509
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		150 509
Valuutakursi muutuste mõju		0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	190 509

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 10.05.2005	40 000	0	0	40 000
2005.a. puhaskasum	0	0	339 351	339 351
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	339 351	379 351

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1 Ettevõtte 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringu

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 (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	10.05.2005
Sularaha kassas	180 573	0
Pangakontod	9 936	40 000
Raha ja pangakontod kokku	190 509	40 000

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	10.05.2005
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	165 075	0
Õiglasest väärtuses kokku	165 075	0
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku	165 075	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	10.05.2005
Ostjatelt laekumata arved	25 567	0
Nõuded ostjate vastu kokku	25 567	0

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2005	10.05.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	2 547	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	72 028	0
Viitlaekumised kokku	74 575	0

Lisa 5 Maksud

	31.12.2005		10.05.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	2 547	0	0	0
Kokku	2 547	0	0	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	10.05.2005
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 2)	165 075	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	165 075	0

Lisa 7 Võlakohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Pikaajalised laenud	71 000	14 360	56 640	3,5%
Kokku	71 000	14 360	56 640	

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2005	10.05.2005
Intressivõlad	75	0
Viitvõlad	75	0

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2005	10.05.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 335 351 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 258 220 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 77 131 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes	2005
Eesti	390 259
Kokku	390 259

Tegevusalade/toodete lõikes	2005
Vahendusteenus	53 592
Konsultatsiooniteenus	333 667
Kokku	387 259

Lisa 11 Kasutusrent

1 Ettevõtte OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2005
Järgmiste perioodide rendikulu kasutusrendilepingutest:	399 618
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>75 345</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>324 273</i>

	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	60 719
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	338 899
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>63 201</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>275 698</i>

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

1 Ettevõtte OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

1 Ettevõtte OÜ on 2005.aastal ostnud kaupu (kontoritarbed) ning müünud oma teenuseid (konsultatsiooniteenus) järgmistele seotud osapooltele:

	2005	
	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte (AS Rime Kinnisvara Vahendus)	4 800	0
Kaupade ost-müük kokku	4 800	0
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte (AS Rime Kinnisvara Vahendus)	0	309 666
Teenuste ost-müük kokku	0	309 666

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte (AS Rime Kinnisvara Vahendus)	25 567
Lühiajalised nõuded kokku	25 567
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte (AS Rime Kinnisvara Vahendus)	75
Lühiajalised kohustused kokku	75
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte (AS Rime Kinnisvara Vahendus)	71 000
Pikaajalised kohustused kokku	71 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

1 Ettevõtte OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 24. aprill 2006, kinnitamine

Juhatuse liige
(Toomas Blankin)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

1 Ettevõtte OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2005.aasta puhaskasum summas 339 351 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 335 351 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

1 Ettevõtte OÜ (registrikood: 11144713) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Toomas Blankin (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2006