

OÜ Broker

Majandusaasta aruanne 2005

Ärinimi: OÜ Broker

Äriregistri kood: 10745994

Aadress: Ülase 12-10, Saku, Harjumaa

Telefon: 56477133

Põhitegevusala: konsultatsioon ja riski hindamine

Tegevjuht: Tõnis Vilu

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2005

* Aruandest eraldi esitatavad dokumendid: osanike/üle 10% osatähti omavate osanike nimekiri.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamisaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Raamatupidamisbilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 3. Maksuvõlad	11
Lisa 4. Müügitulu	11
Lisa 5. Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6. Kasutusrendi maksed	12
Lisa 7. Omakapital	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
OÜ Broker osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamisel.....	15

Tegevusaruanne

2005. majandusaasta oli OÜ Broker`ile edukas. 2005. aasta jooksul arendati edasi koostööd peamise püsikliendiga. Lisaks olemasolevatele teenustele laiendati pakutavaid teenuseid:

- krediidi järelvalve kontrollimine
- infosüsteemi monitoorimine ja kontrollimine
- sisekontroll (lepingute pikendamise monitoorimine, kindlustusvahenduse kvaliteedi monitoorimine, protseduurireeglite järgimise kontroll, tööprotsesside jälgimine).

Koostöö jätkub edukalt ka 2006 aastal. Ettevõtte majandustulemusi võib pidada heaks.

Ettevõttel on plaanis hakata tegutsema ka uutes valdkondades, üks võimalikke valdkondi on merendus ja kalastus huvireiside korraldamine.

Ühingu juhatus on üheliikmeline ja majandusaasta jooksul juhatust ei tasustatud. 2005 aastal ettevõttes põhikohaga töötajaid ei olnud ning konsultatsioonilepingust tulenevaid kohustusi täitis ettevõtte juhataja ja omanik Tõnis Vilu.

2005.aastal moodustas OÜ Broker müügitulu 248 078 krooni, mis tekkis 100% teenuse müügist. OÜ Broker puhaskasum 2005.aastal oli 87 033 krooni.

Peamised suhtarvud

Suhtarv	2005	2004
Müügitulu	248 078 kr	241 217 kr
Tulu kasv	3%	37%
Brutokasumi määr %	48%	38%
Puhaskasum	87 033 kr	92 089 kr
Kasumi kasv	-5%	396%
Puhasrentaablus	35%	38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	10
ROA	19%	29%
ROE	28%	32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamisaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Broker 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Broker finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.06.2006.a.) on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Broker on jätkavalt tegutsev.

Tõnis Vilu

juhataja

30.06.2006

Raamatupidamisbilanss

kroonides, ilma komakohata

VARAD		Lisa	31.12.2005	31.12.2004
1	Käibevara			
1.1.	Raha ja pangakontod		454 624	317 747
1.2.	Nõuded ja ettemaksed	2	3 675	4 002
1.2.1.	Muud lühiajalised nõuded		3 675	4 002
	Käibevara kokku		458 300	321 749
VARAD K O K K U			458 300	321 749
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
2	Lühiajalised kohustused			
2.1.	Võlad ja ettemaksed		150 819	32 880
2.1.1.	Võlad tarnijatele		6 224	8 285
2.1.2.	Maksuvõlad	3	56 174	24 595
2.1.3.	Saadud ettemaksed		20 000	0
2.1.4.	Dividendivõlad		68 421	0
	Lühiajalised kohustused kokku		150 819	32 880
3	Omakapital	7		
3.1.	Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
3.2.	Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
3.3.	Eelmiste perioodide jaotamata kasum		176 448	152 780
3.4.	Aruandeaasta kasum		87 033	92 089
	Omakapital kokku		307 481	288 869
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL K O K K U			458 300	321 749

Kasumiaruanne

kroonides, ilma komakohata

		Lisa	2005	2004
1	Äritulud			
1. 1.	Müügitulu	4	248 078	241 217
	Äritulud kokku		248 078	241 217
2	Ärikulud			
2. 2.	Mitmesugused tegevuskulud	5	124 567	141 343
2. 5.	Muud ärikulud		4 920	7 860
	Ärikulud kokku		129 487	149 202
3	ÄRIKASUM (-KAHJUM)		118 591	92 015
4	Finantstulud ja kulud			
4. 1.	Muud intressi- ja finantstulud		21	74
	Finantstulud kokku			
	KASUM ENNE TULUMAKSUTAMIST		118 612	92 089
	Tulumaks dividendidelt		31 579	0
	ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		87 033	92 089

Rahavoogude aruanne

kroonides, ilma komakohata

	2005	2004
1 Rahavood äritegevusest		
1.1. Ärikasum	118 591	92 015
1.2. Finantstulud	21	74
1.3. Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	326	7 799
1.4. Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	117 939	14 258
1.5. Tulumaks dividendidelt	-31 579	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	205 298	114 146
2 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
2.1. Dividendid	-68 421	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-68 421	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
KOKKU RAHAVOOD	136 877	114 146
Raha algjääk	317 747	203 601
Raha lõppjääk	454 624	317 747
RAHASALDODE MUUTUS	136 877	114 146

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides, ilma komakohata

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	152 780	196 780
2004.a. kasum	-	-	92 089	
Seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	244 869	288 869
Dividendid			-68 421	
2005.a. kasum	-	-	87 033	
31.12.2005	40 000	4 000	263 481	307 481

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Broker 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Broker kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 järgi.

Aruanne 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

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kohustused

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse pikaajalise kohustusena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulivas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

Real nõuded ja ettemaksed on kajastatud ettemakstud tulevaste perioodide kulusid 3 654 kr ning 22 kr laekumata intresse.

Lisa 3. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
Ettevõtte tulumaks	56 174	24 595
Kokku	56 174	24 595

Lisa 4. Müügitulu

2005. majandusaasta müügitulu 248 078 krooni saadi teenuste müügist.

Käive toimus Eestis.

Lisa 5. Mitmesugused tegevuskulud

Mitmesuguste tegevuskulude all kajastatakse ruumide rendi ja sisustuse kulusid, sidekulusid, sõiduauto kasutusrendi makseid ja muid sõiduautoga seotud kulusi ja teisi tegevuskulusid.

Lisa 6. Kasutusrendi maksed

Aastal kanti kuludesse kasutusrendimakseid kokku summas 35 114 krooni

Lisa 7. Omakapital

Osakapital koosneb ühest osast. Ettevõtte jaotuskõlblik omakapital on 263 481 krooni, mille väljamaksmisel dividendidena kuulub tasumisele ettevõtte tulumaks määraga 23/77 tasutavate dividendide summast.

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruande kinnitas üldkoosolek 30.06.2006.a.

Tõnis Vilu juhataja _____ 30.06.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	176 448
Aruandeperioodi kasum	87 033
Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2005	263 481

Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku 2005. majandusaasta kasum jätta välja kuulutamata ja kanda kasum jaotamata kasumi arvele.

.

Tõnis Vilu juhataja _____ 30.06.2006

OÜ Broker osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamisel

	Osaniku nimi	Osa suurus	Osalus
1.	Tõnis Vilu lk:37705240266 Elukoht Harjumaa	40 000	100%
Kokku		40 000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

BROKER OÜ (registrikood: 10745994) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnis Vilu (juhatuse liige)

Kinnitanud

01.10.2006