

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

17 -05- 2007

4-24
Silvi Kaarest

OÜ SARI

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Soovildiku 5 Tallinn
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 10412614
Telefon:	372 50 28 095
Faks:	-
E-mail:	-
Interneti koduleht:	-
Põhitegevusala:	Kinnisvara rentimine
Audiitor:	-
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006



Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Materiaalne põhivara	16
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Muud võlad	17
Lisa 8 Omakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Kasutusrent.....	18
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	18
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	20
Osanike nimekiri.....	21

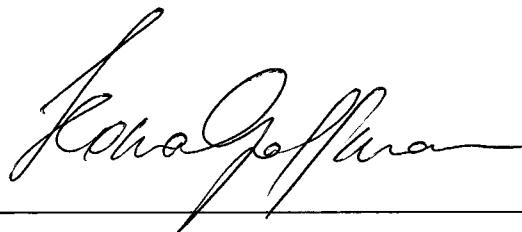


ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ SARI peamiseks tegevusalaks on kinnisvara rentimine. OÜ SARI palgalist tööjõudu ei kasuta.

OÜ SARI

Juriidiline aadress:	Soovildiku 5 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10412614
Telefon:	372 50 28 095
Faks:	-
E-mail:	-
Audiitor:	-



TEGEVUSARUANNE

OÜ Sari tegeleb kohvikuruumide väljarentimisega Tallinnas Tammsaare teel.

2006.a. realiseerimise netokäive oli 368,7 tuhat krooni ehk 0,08% suurem kui 2005.a.

Majandusaasta lõppes kasumiga 213,4 tuhat krooni ehk 51,3 tuhat krooni vähem kui 2005.a.. Kasumi vähenemise Tingisid auto kasutusrendi proportsionaalselt suuremad maksed liisingperioodi alguses.

2006.a. ettevõttesse põhivahendeid ei soetatud.

Majandusaasta jooksul uurimus- ja arengutegevuse projektidesse ei investeeritud.

OÜ Sari 2006.a. jooksul juhatuse liikmetele töötasu ei maksnud. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

2006.a. OÜ Sari palgalist töötajate ei kasutanud.. Sotsiaalmaksu kulu on seotud auto kasutamisega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis oleksid oluliselt võinud mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Ilona Gassmann

Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud OÜ SARI 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ SARI on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige
Ilona Gassmann

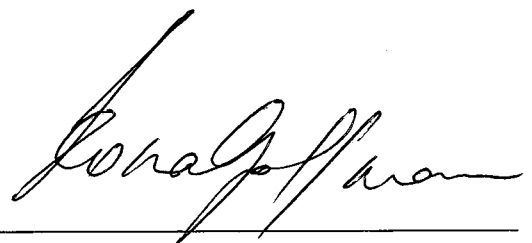


Tallinn, 30. aprill 2007

Bilanss

(kroonides)

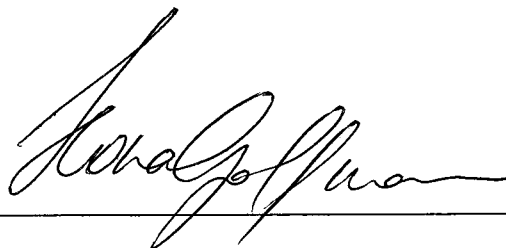
		31.12.2006	31.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	147 573	16 741
Nõuded ja ettemaksed	3	37 812	47 086
Lühiajalised laenud	3	93 000	190 000
Käibevara kokku		278 385	253 827
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5	425 447	457 530
Põhivara kokku		425 447	457 530
VARAD KOKKU		703 832	711 357
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6,7	37 768	50 895
Lühiajalised kohustused kokku		37 768	50 895
KOHUSTUSED KOKKU		37 768	50 895
Omakapital			
Osakapital	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		402 671	345 806
Aruandeaasta kasum		213 393	264 656
OMAKAPITAL KOKKU		666 064	660 462
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		703 832	711 357



Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	368 729	368 361
Mitmesugused tegevuskulud		-102 124	-76 334
Tööjõu kulud kokku		-10 284	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-32 083	-33 340
Ärikasum		224 238	258 687
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		-10 845	5 969
Finantstulud ja -kulud kokku		-10 845	5 969
Kasum enne tulumaksustamist		213 393	264 656
Tulumaks			
Aruandeaasta puhaskasum		213 393	264 656



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		224 238	258 687
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	+32 083	+33 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		+106 274	+6 280
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-13 127	-524
Makstud intressid		-10 979	0
Kokku rahavood äritegevusest		338 489	297 783
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus			
Saadud intressid		+134	+5 968
Laenu tagasimaks			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		+134	5 968
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-207 791	-968 421
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-207 791	-968 421
 Rahavood kokku		130 832	-664 670
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	16 741	681 411
Raha ja raha ekvivalentide muutus		+130 832	-664 670
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	147 573	16 741

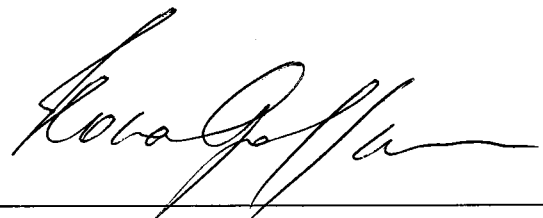


Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Saldo 2004.a aastaaruandes	40 000	10 000	1 004 676	309 552	1 364 228
	0	0	+309 552		
2004.a kasumi jagamine				-309 552	0
Dividendide väljamakse	0	0	-968 421	0	-968 421
2005.a puhaskasum	0	0	0	+264 656	+264 656
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	10 000	345 806	264 656	660 462
Saldo 2005.a puhaskasumi jagamine	0	0	+264 656		0
				+264 656	
Dividendide jagamine	0	0	-207 791	0	-207 791
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0		
				213 393	+213 393
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	10 000	402 674	213 393	666 064

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Sari 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.

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 2006 alanud majandusaastast kuid OÜ Sari aastaaruannet need muudatused ei puuduta.

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

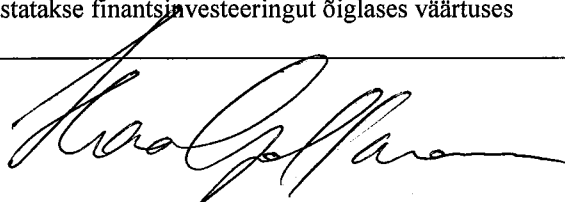
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses



Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasest väärtusest kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

E. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse *kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit*.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	Ei amortiseerita
• Hoone	5%
• Muu inventar ja IT seadmed	20-33%

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

H. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

• Arendusväljaminekud	20%
• Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

I. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

J. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

K. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja

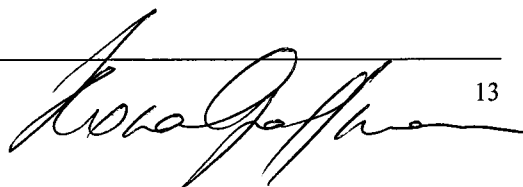
Rendisummad kantakse tulusse rendi tuluse rendikohustuse tekkimisel.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

L. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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



finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

M. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

N. Ettevõtte tulumaks

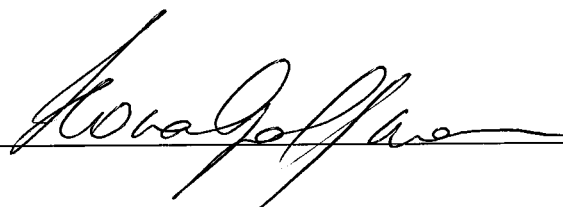
Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) 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.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

P. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.



Q. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

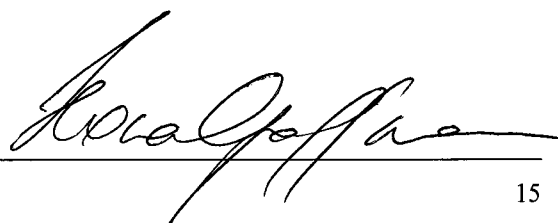
	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	59 588	17
Pangakontod	87 985	16 724
Raha kokku	147 573	16 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	16 345	36 095
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>16 345</i>	<i>36 095</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Maksude ettemaksud (lisa 4)	5	1 536
Ettemaksed teenuste eest	18 606	7 849
Viitlaekumised	134	115
Muud nõuded	2 722	1 491
Lühiajalised laenud	93 000	190 000
Nõuded ja ettemaksed kokku	130 812	237 086

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 591	0	1 626
Käibemaks	0	4 671	1 531	0
Üksikisiku tulumaks	5	0	5	0
Sotsiaalmaks	0	739	0	751
Kokku	5	7 001	1 536	2 377



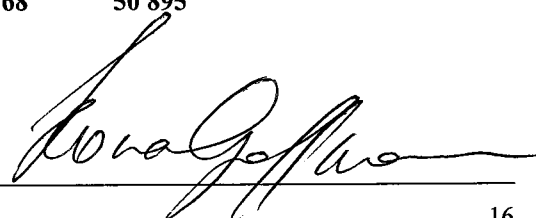
Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Hoone	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004				
Soetusmaksumus	30 700	623 283	11 081	665 064
Akumuleeritud kulum	0	-166 208	-7986	-174 194
Jääkmaksumus	30 700	457 075	3 095	490 870
2005. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0	0
Müük	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-31 164	-2 176	-33 340
Saldo seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	30 700	623 283	11 081	665 064
Akumuleeritud kulum	0	-197 372	-10 162	-207 534
Jääkmaksumus	30 700	425 911	919	457 530
2006. a toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	0	0
Müük ja kulunud põhivahendid	0	0	11 081	11 081
Amortisatsioonikulu	0	-31 164	-919	-33 340
Saldo seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	30 700	623 283	11 081	665 064
Akumuleeritud kulum	0	-228 536	-11 081	-228 536
Jääkmaksumus	30 700	394 747	0	425 447

Aruandeperioodil põhivarade allahindlusi pole tehtud:

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	767	561
Maksuvõlad (lisa 4)	7 001	2 377
Muud võlad (lisa 7)	0	17 957
Tulevased tulud (lisa 7)	30 000	30 000
Võlad ja ettemaksed kokku	37 768	50 895



Lisa 7 Muud võlad

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta		Tagasimakse
	31.12.2006	jooksul	joooksul	üle 5 aasta	tähtaeg
Muud viitvõlad	0	0	0	0	-
Ettemaks rendi eest	30 000	30 000	0	0	Jaan.2007
Kokku	30 000	30 000	0	0	

		<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta		Tagasimakse
	31.12.2005	jooksul	jooksul	üle 5 aasta	tähtaeg
Muud viitvõlad	17 957	17 957	0	0	-
Ettemaks rendi eest	30 000	30 000	0	0	Jaa. 2006
Kokku	47 957	47 957	0	0	

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 616 064 (31. detsember 2005: 610 462) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 480 530 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 135 534 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 470 056 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 140 406 krooni.

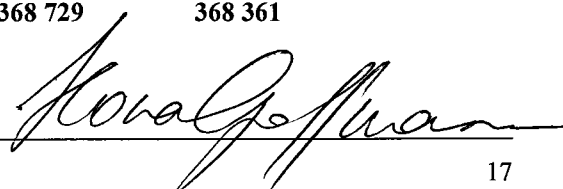
Lisa 9 Müügitulu

OÜ SARI müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	368 729	368 361
Kokku	368 729	368 361

OÜ SARI müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Ruumide rentimine	368 729	368 361
Kokku	368 729	368 361



Lisa 10 Kasutusrent

OÜ SARI rendib kasutusrendi tingimustel SEB Ühisliisingust sõiduauto . 2006.a. jooksul tasuti rendimakseid 37 231 krooni väärtuses (2005.a. 32 316 krooni)

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

OÜ SARI aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtjaid;
- c. sidusettevõtjaid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ SARI ei ole 2006. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) seotud osapooltele:

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega osutatud teenuseid . (Sama kehtib 2005.a kohta). Rendiauto kasutab juhatuse liige.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Juhatusel liikmetega seotud ettevõtted	93 000	190 000
Lühiajalised nõuded kokku	93 000	190 000

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a nii nagu ka 2005.a moodustatud allahindluseid.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ SARI juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 213 393 *krooni* alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 213 393 *krooni*

Eelmiste aastate kasum seisuga 31.12.2005

610 462

2006.a. kasum

213 393

Jaotatud dividendid

-207 791

Kokku

616 064

Seega jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks

616 064 krooni.



Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ SARI 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.aprillil 2007 otsusega, allkirjastamine 30.aprillil 2007:

Juhatuse liige
ILONA GASSMANN



OÜ SARI OSANIKE NIMEKIRI

1. ILONA GASSMANN
Ik 46102050401
Soovildiku 5 Tallinn

1 osa

40 000 krooni

