

29.06.2007

Arvuti / 11222844

Majandusaasta aruanne IK Konsultatsioonide OÜ

Majandusaasta algus: 15. veebruar 2006. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006. a

Registrikood: 11222844
Aadress: Lucca 2e, Tabasalu alevik, Harjumaa

Telefon: 607 6666
E-mail: ivo.karilaid@tpmm.com.ee
Põhitegevused: investeringud finantsinstrumentidesse ja kinnisvarasse, erialased ekspertiisid,
-konsultatsioonid ja juhtimisteenused



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Ärikulud	9
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	9
Lisa 5 Raha	9
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 7 Investeeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed ning laenukohustused	10
Lisa 10 Omakapital	11
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12
JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
OSANIKE NIMEKIRI	14


Juhataja

TEGEVUSARUANNE

IK Konsultatsioonide OÜ'le oli 2006. asutamise ja ühtlasi tegevuse alustamise aasta. Põhikiri sai kinnitatud 06.02.2006 ning esmakanne Äriregistrisse tehti 20.02.2006.

Alljärgnevalt on toodud olulisemad finantspositsiooni ja aruandeaasta tulemusi iseloomustavad arvud:

	<i>Aruandeperioodi lõpu seisuga</i>
Varade maht	1 057 829
Netovarade maht	229 703
	<i>Aruandeperioodil</i>
Aruandeperioodi tulud	246 974

Osaühingu tööd juhib juhatuse liige Ivo Karilaid. Juhatajale töötasu aruandeaastal ei makstud.


Ivo Karilaid
Juhatuses liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- IK Konsultatsioonide OÜ on jätkuvalt tegutsev.


Ivo Karilaid
Juhataja

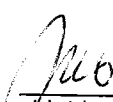
Tabasalus, 28. juunil 2007. a

KASUMIARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	Lisa nr	2006
Müügitulu	2	240 160
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3	- 39 213
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	- 10 948
Muud ärikulud	3	- 7 110
Ärikasum		182 889
Finantstulud ja -kulud	4	6 814
Kasum enne tulumaksustamist		189 703
Aruandeaasta puhaskasum		189 703

BILANSS*kroonides, seisuga 31. detsember*

	Lisa nr	2006	Algbilanss
VARAD			
Raha	5	1 388	40 000
Nõuded ja ettemaksed	6	25 372	-
Võlapaberid	7	750 000	-
Aktsiad ja osad	7	112 018	-
Materiaalne põhivara	8	169 052	-
VARAD KOKKU		1 057 829	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed	9	52 315	-
Pikaajalised laenukohustused	9	775 811	-
KOHUSTUSED KOKKU		828 126	
Omakapital	10		
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		189 703	-
OMAKAPITAL KOKKU		229 703	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 057 829	40 000


 Juhataja

RAHAVOOGUDE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	Lisa nr	2006.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		182 889
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	10 948
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-25 372
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		52 315
Kokku rahavood äritegevusest		220 780
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid		357
Investeeringute soetus		-937 235
Investeeringute müük		85 029
Põhivara soetus		-105 297
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-957 146
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid ja teenustasud		- 1 246
Laenude võtmine		699 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		697 754
Rahavood kokku		-38 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-38 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	1 388

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE*kroonides, aasta kohta*

	Osa-kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algsaldo 15.02.2006	40 000	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	189 703	189 703
Saldo 31.12.2006	40 000	189 703	229 703

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 10.



Juhataja

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

IK Konsultatsioonide OÜ (edaspidi ka "ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassades olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Investeeringud

investeeringud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Investeeringute arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Investeeringud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20 %

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

Juhataja


soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Teenuse müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.



Juhataja

Lisa 2 Müügitulu*kroonides, aasta kohta*

Ettevõtte müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt.

	2006
Konsultatsioon	170 000
Koolitustegevus	70 160
Müügitulu kokku	240 160

Lisa 3 Ärikulud*kroonides, aasta kohta***Kaubad, toore, materjal ja teenused**

	2006
Väikevahendid	-8 245
Transport	-24 124
Esinduskulu	-3 629
Koolitusmaterjalid	-1 360
Majutus	-750
Teenustasu	-605
Komandeeering	-500
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-39 213

Muud ärikulud

	2006
Riigilõivud	-4 500
Notaritasud	-2 610
Muud ärikulud kokku	-7 110

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud*kroonides, aasta kohta*

	2006
Teenustasud	-170
Kasum väärtpaberite müügist	6627
Intressitulud	357
Finantstulud- ja kulud kokku	6814

Lisa 5 Raha*kroonides, seisuga 31. detsember*

	31.12.2006	Algseis
Pangakontod	1 388	40 000
Raha ja pangakontod kokku	1 388	40 000



Juhataja

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed*kroonides, seisuga 31. detsember*

	31.12.2006	algseis
Ettemaks	25 000	-
Muud lühiajalised nõuded	372	-
Nõuded ja ettemaksed kokku	25 372	0

Lisa 7 Investeeringud*kroonides, seisuga 31. detsember*

	31.12.2006	algseis
Võlapaberid	750 000	-
Aktsiad ja osad	112 018	-
Investeeringud kokku	862 018	0

Investeeringuid 2006. aastal alla hinnatud ei ole

Lisa 8 Materiaalne põhivara*kroonides*

Jääkmaksumus 31.12.2005	0
2005. a toimunud muutused	180 000
Amortisatsioonikulu	-10 948
Jääkmaksumus 31.12.2006	169 052

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed ning laenukohustused*kroonides, seisuga 31. detsember*

	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
Laen	775 811	2008	0-5%
Kokku	775 811		

Laenu alusvaluutaks on EEK.

	2006
Viitvõlad	7 000
Saadud ettemaksed	45 314
Võlad ja ettemaksed kokku	52 314



Juhataja

Lisa 10 Omakapital

Omakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 1 osakuks nimiväärtusega 40 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 189 703 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 40 854 krooni. Seega oleks dividendidena võimalik välja maksta 144 849 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

IK Konsultatsioonide OÜ on 2006.a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised (seisuga 31. detsember):

Laen või ettemaks	2006
Laen omanikult	322 000
Struktureeritud laen TPMM Osaühingult	384 000
Ettemaks omaniku vennalt	45 314
Kokku	751 314

Juhtkonna tasud

Juhtkonna liikmed ei ole aruandeaastal tasu saanud.

Lahkumishüvitised

Juhatuse liikmel ei ole õigus saada lahkumishüvitist.


Juhataja

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

2006. aasta puhaskasum 189 703

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 189 703

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000

Dividendideks 0

Kasumi kandmine eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 185 703

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 185 703

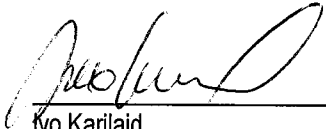

Ivo Karilaid
Juhataja

28. juuni 2007. a

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

IK Konsultatsioonide OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 28. juuni 2007 otsusega,

Allkirjastatud, 29. juunil 2007:



Ivo Karilaid
Juhataja

OSANIKE NIMEKIRI

Ivo Karilaid (isikukood 37307246017) – 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni



Juhataja

Lehekülg 14