

OÜ PERROON

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi
Äriregistri kood
Juriidiline aadress:
Telefon:
Faks:
Põhitegevusala:
Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp:

Osaühing Perroon
10959548
Pärnu mnt.234, Tallinn 11624
+372 6 140 200
+372 6 140 222
kaupade ost ja müük
01.01.2006
31.12.2006

Majandusaasta aruandele
Lisatud dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Maksud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Pikaajalised võlakohustused	13
Lisa 6. Müügitulud	13
Lisa 7. Rahavoogude aruanne.....	14
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
Osanike nimekiri.....	17

Juhatuse liige



TEGEVUSARUANNE

OÜ Perroon põhitegevusalaks 2006.a. oli jaekaubandus-parfümeeriatoodete müük. Toodangu müük toimus ainult Eesti Vabariigis. Ettevõtte müügitulu oli 423 066 krooni.

OÜ Perroon 2006 aasta puhaskasum oli 10 328 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (kroonides)	423 066	459 539
Tulu kasv, langus	-7,9 %	-11,1 %
Puhaskasum (kroonides)	10 328	8 618
Kasumi kasv, langus	19,8 %	-44,5 %
Puhasrentaablus	2,4 %	1,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,84	4,53
Omakapitali rentaablus (ROE)	12,4 %	11,8 %
ROA	7,4 %	4,2 %

Suhtarvude arvutamise metoodika

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2006-müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006- puhaskasum 2005)/puhaskasum 2005*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100

Ettevõttes töötajaid ei ole, töötasu ei makstud.

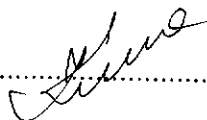
Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Nõukogu osaühingule valitud ei ole.

Juhatuse liige aruandeaastal soodustusi saanud ei ole. Ka ei ole aruandeaastal juhatuse liikmega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, neile ei ole tehtud soodustusi ega antud laene ja neil ei ole muid kohustusi OÜ Perroon ees.

OÜ Perroon jätkab 2007.aastal oma põhikirjalist tegevust.

Juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus e kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Perroon juhatus deklareerib oma vastutust 2006.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

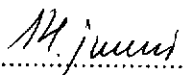
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Perroon on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Kea Kunman

juhatuse liige


.....

Tallinn, 2007



Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	28 879	80 946
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	108	0
Muud lühiajalised nõuded		64	137
Kokku		172	137
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		0	12 554
Kokku		0	12 554
Käibevara kokku		29 051	93 637
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa	4	110 000	110 000
Põhivara kokku		110 000	110 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		139 051	203 637
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad		0	25
Võlad tarnijatele		13 605	17 061
Intressivõlad		2 174	3 607
Lühiajalised kohustused kokku		15 779	20 693
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	5	40 000	110 000
Pikaajalised kohustused kokku		40 000	110 000
KOHUSTUSED KOKKU		55 779	130 693
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		1 650	1 220
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		31 294	23 106
Aruandeaasta kasum/kahjum		10 328	8 618
OMAKAPITAL KOKKU		83 272	72 944
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		139 051	203 637

Juhatuse liige

Kasumiaruanne (skeem 1)

(kroonides)

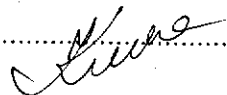
	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	6	423 066	459 539
Kaubad		-410 357	-445 762
Mitmesugused tegevuskulud		-271	-1 688
Ärikasum/kahjum		12 438	12 089
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		-2 110	-3 471
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 110	-3 471
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		10 328	8 618
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		10 328	8 618

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		12 438	12 089
Korrigeerimised:			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7	-108	1 692
Varude muutus		12 554	10 461
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7	-3 481	-13 012
Makstud intressid		-3 607	0
Kokku rahavood äritegevusest		17 796	11 228
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-110 000
Saadud intressid		137	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest		137	-109 900
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	110 000
Saadud laenude tagasimaksed		-70 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-70 000	110 000
Rahavood kokku		-52 067	11 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		80 946	69 618
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-52 067	11 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		28 879	80 946

Juhatuse liige



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	440	23 886	64 326
Reservkapitali moodustamine		780	-780	0
2005.a puhaskasum			8 618	8 618
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	1220	31 724	72 944
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		430	-430	0
Aruandeperioodi puhaskasum			10 328	10 328
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	1 650	41 622	83 272

Juhatuse liige


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Perroon 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides .

OÜ Perroon kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

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.

Juhatuse liige

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 laekumaja jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmis- hoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

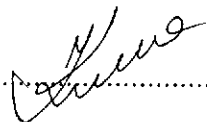
Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit .

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhatuse liige



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.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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:

- | | |
|------------------------------------|-----|
| • Masinad ja seadmed | 20% |
| • Inventar, mööbel, kontoritehnika | 20% |
| • Arvutustehnika | 25% |

Piiramata kasutuseaga 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 "müügiototel 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.

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.

Juhatuse liige

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 kulusi. 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 õiglases 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.

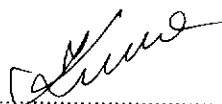
Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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

Juhatuse liige



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis-ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	18 718	2 363
Pangakontod	10 161	78 583
Raha kokku	28 879	80 946

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	108	0	0	25
Kokku	108	0	0	25

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Maa

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus

110 000

Jääkmaksumus

110 000

Saldo sesuga 31.12.2006

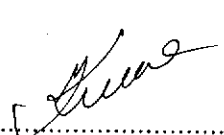
Soetusmaksumus

110 000

Jääkmaksumus

110 000

Juhatuse liige



Lisa 5. Pikaajalised võlakohustused

	Summa (kroonides)	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr
Pikaajaline laen	40 000	31.12.2008	3,5 %

Lisa 6. Müügitulu

OÜ Perroon müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	423 066	459 539
Kokku	423 066	459 539

OÜ Perroon müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Kaupade müük	423 066	459 539
Kokku	423 066	459 539

Juhatuse liige 

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest.

Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi laenudest ja intressidest.

	31.12.2006	31.12.2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, s.h:	-108	1 692
Ettemaksed	-108	1 692
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, s.h.	-3 481	-13 012
Võlad tarnijatele	-3 456	-13 037
Muud viitvõlad	-25	25

Juhatuse liige



JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.a.MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Perroon juhatus on koostanud 2006.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek.

Juhatuseliige Kea Kunman



14. juuni 2007

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Perroon vaba omakapital oli 31.detsembril 2006 järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	31 294
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	10 328
Kokku jaotamata kasum	41 622

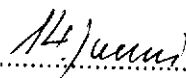
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised reservkapitali	516
--------------------------	-----

Pärast seda moodustub reservkapital 2 166 krooni.

Järele jääv vaba omakapital summas **41 106** krooni jätta jaotamata.

Juhatusel liige Kea Kunman



2007

OÜ Perroon osanike nimekiri

Osaniku Nimi	Aadress	Isikukood	Osade arv	Osade nimi- väärtus
Kea Kunman	Tallinn	48004020283	40	1000

Juhatuse liige
