

270086

SAATETUD
SISSE TULNUD

17 -07- 2007

.....Malle Lahti

RATIO KONSULTATSIOONID OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ratio Konsultatsioonid OÜ põhitegevusalaks on majandusalaste konsultatsiooniteenuste osutamine.

Ärinimi:	RATIO KONSULTATSIOONID OÜ
Äriregistri kood:	10840310
Aadress:	Väike-Ameerika 3-17, 10129 Tallinn
Telefon:	+372 50 65 003
Elektronpost:	ratiokonsult@hot.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Juhatuse liige:	Krister Arusoo

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust.

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 3. Maksuvõlad	10
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes	10
Kasumi jaotamise ettepanek	11
Juhatuse allkirjad 2005 a. majandusaasta aruandele	12

Eraldi dokumendina: osanike nimekiri

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of diagonal strokes.

TEGEVUSARUANNE

- Ratio Konsultatsioonid OÜ loodi 2002 aasta alguses, kuid majandustegevus sai alguse 2003 aasta augustis. Seni tehti eeltööd ning peeti läbirääkimisi võimalike klientidega.
- Ratio Konsultatsioonid OÜ põhitegevusalaks on majandus- ning finantsalaste konsultatsioonide andmine, millest moodustus 100 protsendiliselt ka 2006. aasta müügitulu.
- 2006. aastal sõlmiti mitmeid uusi pikaajalisi koostöölepinguid ja alustati koostööd mitmete uute klientidega.
- Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2006 aastal maksti töötasudena 18 000 krooni.
- Ratio Konsultatsioonid OÜ 2006 aasta müügitulu oli 1 352 561 krooni, millest puhaskasum moodustas 1 183 979 krooni.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Ratio Konsultatsioonid 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 15.02.2007 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.

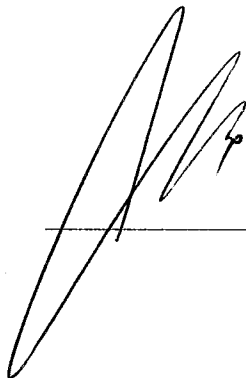
Juhatuse hinnangul on Ratio Konsultatsioonid OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 15 veebruaril 2007.a

Krister Arusoo

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISBILANSS

AKTIVA	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
RAHA JA PANGAKONTOD	542 431	224 240	142 031
OSTJATE TASUMATA ARVED	78 434	0	0
MITMESUGUSED NÕUDED	770 199	163 829	10 652
MAKSUDE ETTEMAKSED	15 652	0	0
KÄIBEVARA KOKKU	1 406 716	388 069	152 683
PÕHIVARA			
MATERIAALNE PÕHIVARA			
MASINAD JA SEADMED	220 339		
INVENTAR, SISSESEADE	36 178	37 186	29 567
AKUMULEERITUD KULUM	-35 810	-22 724	-11 157
PÕHIVARA KOKKU	220 707	14 462	18 410
A K T I V A K O K K U	1 627 423	402 531	171 093
PASSIVA	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
MAKSUVÕLAD	1 392	28 482	8 714
VÕLAD TARNIJATELE	15 120		
VÕLAD ARUANDVATELE ISIKUTELE	0	7 117	983
DIVIDENDIVÕLAD	7 250	7 250	7 250
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	23 762	42 849	16 947
PIKAAJALISED KOHUSTUSED	260 000	0	0
KOHUSTUSED KOKKU	283 762	42 849	16 947
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	40 000	40 000	40 000
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL	4 000	4 000	4 000
EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	115 682	110 146	
ARUANDEAASTA KASUM (- KAHJUM)	1 183 979	205 536	39 931
OMAKAPITAL KOKKU	1 343 661	359 682	154 146
P A S S I V A K O K K U	1 627 423	402 531	171 093



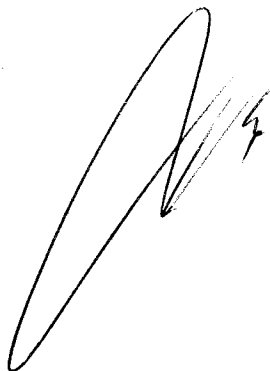
KASUMIARUANNE

	kroonides 1.01.2006 31.12.2006	kroonides 1.01.2005 31.12.2005	kroonides 1.01.2004 31.12.2004
ÄRITULUD			
MÜÜGITULU	1 352 561	360 000	190 975
ÄRITULUD KOKKU	1 352 561	360 000	190 975
ÄRIKULUD			
KAUBAD, TEENUSED JA MATERJALID	68 233	34 161	20 568
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	12 738	6 947	171 70
TÖÖJÕU KULUD			
Palgakulu	18 000	78 093	56 000
Sotsiaalmaksud	5 994	26 101	18 760
TÖÖJÕUKULUD KOKKU	23 994	104 194	74 760
KULUM			
Põhivara kulum	28 146	11 567	9 089
ÄRIKULUD KOKKU	133 111	156 869	121 587
ÄRIKASUM	1 219 450	203 131	69 388
FINANTSTULUD JA KULUD			
Intressitulu	24 269	2 405	827
FINANTSTULUD JA KULUD KOKKU	24 269	2 405	827
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	1 243 719	205 536	70 215
TULUMAKS	59 740	0	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	1 183 979	205 536	70 215



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 219 450	203 131
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	28 146	11 567
Intressitulu	24 269	2 405
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	1 271 865	217 103
Ostjate tasumata arved	-78 434	0
Muud lühiajalised nõuded	-622 022	-153 177
Maksuvõlad (+/-)	-27 090	19 768
Võlad tarnijatele	15 120	0
Viitvõlad	-7 117	6 134
Põhitegevuse genereeritud raha	552 322	89 828
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	552 322	89 828
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-234 391	-7 619
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-234 391	-7 619
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	260 000	0
Laenude tagasimaksmine	0	0
Makstud dividendid	-200 000	0
Ettevõtte tulumaks dividendidelt	-59 740	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	260	0
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	318 191	82 209
RAHA ALGJÄÄK	224 240	142 031
RAHA LÕPPJÄÄK	542 431	224 240



OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	osakapital	reservkapital	eelm. Per-de kasum	aruandeaasta kasum	kokku
Seisuga 31.12.02	40 000	0	0	0	40 000
Seisuga 31.12.03	40 000	0	0	93 931	133 931
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	39 931	70 215	154 146
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	110 146	205 536	359 682
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	115 682	1 183 979	1 343 661



Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Ratio Konsultatsioonid OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- | | |
|----------------------|---------------|
| - masinad ja seadmed | 20-50% aastas |
| - arvutustehnika | 30-40% aastas |
| - kontorimööbel | 20-40% aastas |
| - transpordivahendid | 20% aastas |

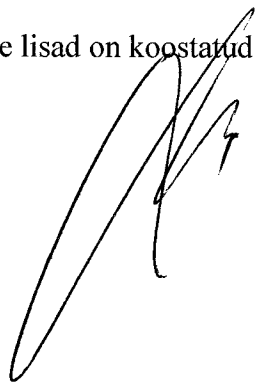
Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.



Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2006	2005	2004
Sularaha kassas	172 276	41 647	46 496
Pangakontod EEK	370 155	182 593	95 535
Kokku	542 431	224 240	142 031

Lisa 2. Mitmesugused nõuded

Mitmesuguste nõuete all bilansis on kajastatud ettevõtte poolt antud laenud summas 744 600 krooni ning arvestatud, kuid laekumata laenuintress summas 25 599 krooni.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Inventar, sisseseade	Masinad ja seadmed
Aasta alguseks	14 162	0
Soetamine	14 052	220 339
Müük ja mahakandmine	0	0
Majandusaasta kulum	17 461	10 685
Aasta lõpuks	10 753	209 654

Põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni.

Esemed soetusmaksumusega alla 3 000 krooni kantakse kuludesse ostumomendil.

Amortisatsiooninormid määratakse soetamisel individuaalselt.

Lisa 4. Maksuvõlad

Bilansis näidatud maksuvõlad summas 1392 krooni koosnevad detsembri sotsiaalmaksust summas 990 krooni; kinnipeetud tulumaksust summas 212 krooni; kogumispensioni maksest summas 60 krooni; töötuskindlustusmaksetest summas 27 krooni ning viivisest summas 103 krooni. Bilansis näidatud maksude ettemaksed summas 15 652 koosnevad käibemaksu ettemaksust.

2006 maksuvõlgade tasumistähtaeg on 2007. aastal.

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes

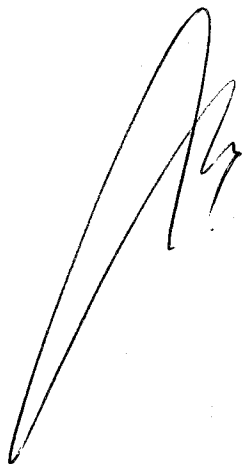
Ratio Konsultatsioonid OÜ müügitulu 2006-ndal aastal tulenes 100 protsendiliselt põhitegevusest e. konsultatsiooniteenuse osutamisest. Teenuseid osutati Eesti Vabariigi juriidilistele isikutele.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Osäühingu Ratio Konsultatsioonid vaba omakapital seisuga 31.12.2006 oli järgmine:

Eelmiste perioodide kasum	115 682 krooni
Aruandeaasta kasum	1 183 979 krooni
Jaotuskõlblik kasum kokku	1 299 661 krooni

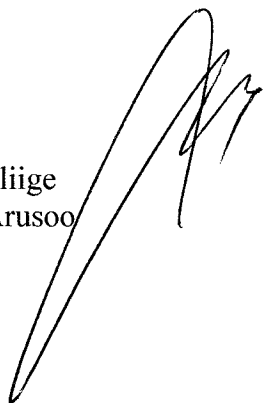
Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 300 000 krooni ning ülejäänud jaotuskõlblik kasum kanda jaotamata kasumi arvele.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a smaller, less distinct mark.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Ratio Konsultatsioonid OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku ning selle osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

juhatuse liige
Krister Arusoo



**RATIO KONSULTATSIOONID OÜ OSANIKE NIMEKIRI
AASTAARUANDE KINNITAMISE AJAL.**

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus
1. Krister Arusoo	Väike-Ameerika 3-17 Tallinn	37601280369	40 000

juhatuse liige
Krister Arusoo

