

Majandusaasta aruanne

OÜ PROFORES

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2006

Äriregistri kood 11098155
Aadress: Vilmsi 29-40, Tallinn 10126
Telefon: 53 447 851
Põhitegevusala Finantsteenused
Tegevjuht Kristjan Hertmann

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [<i>SKEEM 1</i>]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 6 Omakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte alustas tegevust 2005a jaanuaris. Põhikirjalisteks tegevusaladeks on ettevõttel: raamatupidamisteenuste osutamine

- tehingud kinnisvaraga
- turundusteenused
- konsultatsioonid ja koolitustegevus (v.a. litsentseeritavatel aladel)
- transporditeenuste osutamine (v.a. litsentseeritavatel aladel)

Aruandeaasta müügitulu saadi peamiselt raamatupidamisteenuste osutamisest.

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei olnud, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud, garantiisid ei väljastatud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Profores 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 ilmsid bilansi kuupäeva **31.12.2006** ja aastaaruande koostamispäeva **30.06.2007** 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 OÜ Profores jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juuni 2007.a

Juhatuse liige
(Kristjan Hertmann)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	34 180	1 910
Nõuded ja ettemaksed		76 263	83 522
Käibevara kokku		110 443	85 432
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	0	132 917
Põhivara kokku		0	132 917
AKTIVA (VARAD) KOKKU		110 443	218 349
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		0	26 855
Võlad ja ettemaksed	5	76	5 538
Lühiajalised kohustused kokku		76	32 393
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		0	82 678
Pikaajalised kohustused kokku		0	82 678
KOHUSTUSED KOKKU		76	115 071
OMAKAPITAL			
Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		59 278	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 089	63 278
OMAKAPITAL KOKKU		110 367	103 278
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		110 443	218 349

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	7	48 000	177 500
Muud äritulud		6 863	0
Mitmesugused tegevuskulud		-26 442	-100 430
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-18 125	-12 083
Ärikasum (-kahjum)		10 296	64 987
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-3 254	-1 742
Muud finantstulud ja -kulud		47	33
Finantstulud ja -kulud kokku		-3 207	-1 709
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		7 089	63 278
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		7 089	63 278

Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 296	64 987
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	18 125	12 083
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-5 208	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		7 259	-83 522
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-5 462	5 538
Makstud intressid		-3 254	-1 742
Kokku rahavood äritegevusest		21 756	-2 656
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		23 694	0
Saadud intressid		47	33
Kokku rahavood investeerimistegevusest		23 741	33
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-13 227	-35 467
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-13 227	-35 467
Rahavood kokku		32 270	-38 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 910	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		32 270	-38 090
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	34 180	1 910

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 20.01.2005	40 000	0	0	40 000
2005a puhaskasum	0	0	63 278	63 278
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	63 278	103 278
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	7 089	7 089
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		4 000	-4 000	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	66 367	110 367

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Profores 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.

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

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed

4 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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.

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

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 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	34 180	1 910
Raha kokku	34 180	1 910

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006	31.12.2005
	Võlg	Võlg
Käibemaks	76	500
Ettevõtte tulumaks	0	632
Sotsiaalmaks	0	869
Kokku (lisa 5)	76	2 001

Lisa 4 Materiaalne põhivara

Soetusmaksumus 20.01.2005	0
Soetamine	145 000
sh kapitalirendiga	145 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	145 000
Müük (-)	-145 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	0
Akumuleeritud kulum 20.01.2005	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	12 083
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	12 083
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	18 125
Müüdud põhivara kulum (-)	-30 208
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0
Jääkmaksumus 31.12.2004	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	132 917
Jääkmaksumus 31.12.2006	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	0	3 537
Maksuvõlad (lisa 3)	76	2 001
Kokku võlad ja ettemaksed	76	5 538

Lisa 6 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 vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 moodustas 66 tuhat krooni (2005 vastavalt 63 tuhat).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 51 tuhat krooni (2005 vastavalt 48 tuhat) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 15 tuhat krooni (2005 vastavalt 15 tuhat).

Lisa 7 Müügitulu

OÜ Profores müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	48 000	177 500
Kokku	48 000	177 500

OÜ Profores müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Raamatupidamisteenus	48 000	133 000
Finantskonsultatsioonid	0	30 000
IT teenused	0	14 500
Kokku	48 000	177 500

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Profores 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt [30. juunil 2007](#), kinnitamine

Juhatuse liige
([Kristjan Hertmann](#))

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Profores juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 7 089 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasumisse 7 089 krooni

**OÜ Profores, registrikood 11098155,
aadressiga Vilmsi 29-40, Tallinn
osanike nimekiri**

Seisuga

Kuupäev: 30.06.2007

—

<i>Jrk.nr</i>	<i>Osaniku ees- ja perekonnanimi, isikukood</i>	<i>Osaniku aadress</i>	<i>Osa nimiväärtus</i>	<i>Märkused</i>
1.	Kristjan Hertmann Ik 37908300308	Vilmsi 29-40, Tallinn	40 000.-	

juhatuse liige

Juhatuse liige _____

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Profores (registrikood: 11098155) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kristjan Hertmann (juhatuse liige)

Kinnitanud

26.07.2007