

OÜ LAUMEN CAPITAL
2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri nr.	10909705
Juriidiline aadress:	Tartu mnt.50 10115 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	56498368
Põhitegevusala	Raamatupidamisteenused
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2006
Tegevjuht	Kai Truska

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (Skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlakohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 9 Omakapital.....	13
Lisa 10 Müügitulu	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Laumen Capital põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine.

2006.a. käibe suurenemise põhjuseks oli uute klientide lisandumine.

2006.a oli ettevõttes keskmiselt üks töötaja, töötasude summa koos sotsiaalmaksudega oli 105 439 krooni.

Juhtimisstruktuur

OÜ Laumen Capital juhatuse liikmed on üheliikmelised. Juhatuse liikmele liikmelisuse eest tasu ei maksta.

Tähtsamad finantsnäitajad

Majandustegevus	2006	2005	2004
Müügitulu (kr)	259 055	181 425	124 320
Käibe kasv %	42,79%	45,93%	100,00%
Ärikasum (kr)	19 038	43 467	62 503
Ärikasumi määr %	7,35%	23,96%	50,28%
Puhaskasum (kr)	16 140	35 580	62 503
Kasumi kasv	-54,64%	-43,07%	100,00%
Puhasrentaablus	6,23%	19,61%	50,27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- ☐ Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Laumen Capital 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 31.05.2007 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 Laumen Capital jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juuni 2007.a

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	141 864	128 464
Nõuded ostjate vastu	3	3 611	45 064
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	235	1 198
Varud ja müügiootel varad		7 737	0
Käibevara kokku		153 447	174 726
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5,6	166 631	18 501
Põhivara kokku		166 631	18 501
VARAD KOKKU		320 078	193 227
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	7	16 132	0
Võlad töövõtjatele	8	11 583	2 000
Maksuvõlad	4	25 356	12 982
Lühiajalised kohustused kokku		53 071	14 982
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	72 621	0
Pikaajalised kohustused kokku		72 621	0
KOHUSTUSED KOKKU		125 692	14 982
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		134 246	98 665
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		16 140	35 580
OMAKAPITAL KOKKU		194 386	178 245
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		320 078	193 227

Kasumiaruanne (Skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	259 055	181 425
Mitmesugused tegevuskulud		-64 265	-39 557
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-105 439	-71 119
Sotsiaalmaksud		-35 116	-23 813
Tööjõu kulud kokku		-140 555	-94 932
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-34 974	-3 314
Muud ärikulud		-223	-155
Ärikasum (-kahjum)		19 038	43 467
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-2911	0
Intressitulud		13	8
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 898	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		16 140	43 475
Tulumaks		0	-7 895
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		16 140	35 580

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Ärikasum		19 038	43 467
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	34 974	3 314
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		42 416	-35 665
Varude muutus		-7 737	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		21 957	2 852
Makstud intressid		-2 911	0
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-7895
Kokku rahavood äritegevusest		107 737	6 073
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-183 103	-15 065
s.h. kapitalirendiga	6	168 254	0
Saadud intressid		13	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-14 836	-15 057
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	6	-79 501	0
Makstud dividendid		0	-25 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-79 501	-25 000
Rahavood kokku		13 400	-33 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	128 464	162 448
Raha ja raha ekvivalentide muutus		13 400	-33 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	141 864	128 464

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	123 665	167 665
Dividendide väljamaks	0	0	-25 000	-25 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	35 580	35 580
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	134 245	178 245
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	16 140	16 140
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	150 385	194 385

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Laumen Capital 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. 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.

B. 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).

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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.

D. 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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:

Muud masinad ja seadmed	10-30%
Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

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

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühija pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 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.

G. 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 varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

H. 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.

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	141 844	97 241
Pangakontod	20	31 223
Raha ja pangakontod kokku	141 864	162 448

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	3 611	45 064
Ettemaksed teenuste eest	235	1 198
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 846	10596

Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	5 458	0	6 145
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	9
Kinnipeetud tulumaks	0	7 851	0	2 145
Sotsiaalmaks	0	11 610	0	4 430
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	83
Töötuskindlustusmakse	0	317	0	170
	0	25 356	0	12 982

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	25 065	25 065
Soetamine	168 254	14 849	183 103
Soetusmaksumus 31.12.2006	168 254	39 914	208 168
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	6 564	6 564
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	25 238	9 736	34 974
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	25 238	16 300	41 538
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	18 501	18 501
Jääkmaksumus 31.12.2006	143 016	23 615	166 631

Lisa 6 Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus 31.12.2006

Masinaid ja seadmed	88 753
sh makseperiood alla 1 aasta	16 132
sh makseperiood 1-5 aastat	72 621
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	79 501
Aruandeperioodil makstud intressid	2 911
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	5,54%

Kapitalirendi korras soetatud põhivara:

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	168 254
Akumuleeritud kulum	-25 238
Jääkmaksumus	143 016

Lisa 7 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	88 753	16 132	72 621	5,54%
Kokku	88 753	16 132	72 621	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	11 583	2 000
Maksuvõlad (lisa 4)	25 356	12 982
Võlad ja ettemaksed kokku	36 939	14 982

Lisa 9 Omakapital

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

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 150 386 (31. detsember 2005: 134 245) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina välja-makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 117 301 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 33 085 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 103 369 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 30 876 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2006		2005	
Eesti	259 055	100%	181 425	100%
Tegevusalad/ tooted				
Raamatupidamisteenused	259 055	100,0%	181 425	100,0%

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Laumen Capital juhatus teeb ettepaneku jaotada puhaskasum summas 150 386 alljärgnevalt:

Jaotada dividendideks	50 000 krooni
-----------------------	---------------

Juhatuse allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aruande.

OÜ Laumen Capital kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest .

2006.a.majandusaasta aruande kinnitas OÜ Laumen Capital üldkoosolek 30. juunil 2007.a

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing LAUMEN CAPITAL (registrikood: 10909705) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kai Truska (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007