

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

1. jaanuar 2006
31. detsember 2006

Äriühingu nimetus

OÜ Reeves Projekt

Äriregistri number

10494109

Aadress

Karu tn 11B
10120 TALLINN

Juhataja

Janika Kaerlepp

Telefon

626 1143

Faks

626 1163

e-post

janikak@plast.org.ee

Põhitegevusala

Raamatupidamise, infotehnoloogia,
finantsjuhtimise teenused ja konsultatsioonid

juhataja 

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED.....	9
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED	14
LISA 3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	14
LISA 4. KINNISVARAINVESTEERINGUD	14
LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA	15
LISA 6. LAENUKOHUSTUSED	16
LISA 7. VÕLAD JA ETTEMAKSED.....	16
LISA 8. OMAKAPITAL	16
LISA 9. MÜÜGITULU.....	17
LISA 10. ÄRIKULUD.....	17
LISA 11. FINANTSTULUD JA -KULUD.....	17
LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	18
JUHATUSE KINNITUS	19
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	20
OSANIKE NIMEKIRI.....	21

juhataja



TEGEVUSARUANNE

OÜ Reeves Projekt põhitegevuseks on finantsarvestuse ja infotehnoloogia teenuste ning ärikonsultatsioonide osutamine.

2006. aastal moodustas müügitulu 4 527 tuhat krooni (2005 3 743 tuhat krooni), mis oli 21% suurem kui 2005. aastal. Finantsarvestuse teenuste osakaal müügitulust moodustas 47% (2005 53%), infotehnoloogia 15% (2005 33%) ja ärikonsultatsioonid 38% (2005 14%). Ettevõtte puhaskasum oli 557 tuhat krooni. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 53 tuhat krooni.

Peamised suhtarvud:

Lähteandmed (tuhandetes kroonides)	2006	2005	2004
Käibevara	1 924	1 035	1 437
Lühiajalised kohustused	629	541	714
Raha	871	488	778
Kohustused	719	710	1 002
Varad	4 375	3 810	3 975
Aruandeaasta kasum	557	127	1 027
Omakapital	3 657	3 100	2 973

Finantssuhtarvud	2006	2005
Puhas käibekapital ehk töökapital ¹	1 295	493
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse ²	2,06	0,91
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja ³	3,06	1,91
Maksevalmiduse kordaja ⁴	1,38	0,90
Võlakordaja ⁵	0,16	0,19
Likviidsuskordaja ⁶	3,06	1,91
Omakapitali tootlus (ROE) ⁷	0,16	0,04
Koguvõlgade tootlus (ROA) ⁸	0,14	0,03

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli 8 töötajat ning ettevõtte tööjõukulud moodustasid 2 438 tuhat krooni (2005 1 841 tuhat krooni), mis võrreldes 2005. aastaga kasvasid 1,3 korda. OÜ Reeves Projekt juhatus on üheliikmeline. 2006. aastal arvestati juhatuse liikme tasu 320 tuhat krooni.

OÜ Reeves Projekt jätkab sama tegevussuundadega.

Janika Kaerlepp
Juhataja

11.05.2007

¹ Puhas käibekapital ehk töökapital = Käibevara - Lühiajalised kohustused

² Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse = Töökapital / Lühiajalised kohustused

³ Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

⁴ Maksevalmiduse kordaja = Raha / Lühiajalised kohustused

⁵ Võlakordaja = Koguvõlgnevus / Varad

⁶ Likviidsuskordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

⁷ Omakapitali tootlus (ROE) = Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital

⁸ Koguvõlgade tootlus (ROA) = Aruandeaasta kasum / Keskmine varad

juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Reeves Projekt juhatus deklareerib oma vastutust 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Reeves Projekt finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Reeves Projekt on jätkuvalt tegutsev.

Janika Kaerlepp
Juhataja

11.05.2007

juhataja

OÜ Reeves Projekt

BILANSS (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		870 814	487 908
Nõuded ja ettemaksed	2	1 052 771	546 721
Käibevara kokku		1 923 585	1 034 629
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	1 608 991	1 665 685
Kinnisvarainvesteeringud	4	389 293	400 029
Materiaalne põhivara	5	453 595	709 498
Põhivara kokku		2 451 879	2 775 212
VARAD KOKKU		4 375 464	3 809 841
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	78 639	119 763
Võlad ja ettemaksed	7	550 288	421 603
Lühiajalised kohustused kokku		628 927	541 366
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6	13 764	92 403
Pikaajalised eraldised		76 000	76 000
Pikaajalised kohustused kokku		89 764	168 403
Kohustused kokku		718 691	709 769
Omakapital	8		
Osakapital		45 000	45 000
Ülekurss		15	15
Kohustuslik reservkapital		4 500	4 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 050 557	2 923 492
Aruandeaasta kasum		556 701	127 065
Omakapital kokku		3 656 773	3 100 072
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 375 464	3 809 841

juhataja

OÜ Reeves Projekt

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	4 527 361	3 743 203
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-413 734	-827 869
Mitmesugused tegevuskulud	10	-876 057	-651 191
Tööjõu kulud	10	-2 436 816	-1 840 723
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-319 887	-324 398
Ärikasum		480 867	99 022
Finantstulud ja -kulud	11	75 834	28 043
Aruandeaasta kasum		556 701	127 065

juhataja

OÜ Reeves Projekt

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		480 867	99 022
Ärikasumi korrigeerimine põhivara kulumiga		319 887	324 398
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-385 409	312 576
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		128 684	-158 979
Makstud intressid	6	-11 721	-22 252
Kokku rahavood äritegevusest		532 308	554 765
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	-53 248	-553 991
Antud laenud		0	-175 000
Antud laenude tagasimaksed		13 750	12 000
Saadud intressid		9 859	5 343
Kokku rahavoog investeerimistegevusest		-29 639	-711 648
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	90 000
Laenude tagasimaksed		0	-90 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	6	-119 763	-133 391
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest		-119 763	-133 391
Rahavood kokku		382 906	-290 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		487 908	778 182
Raha ja raha ekvivalentide muutus		382 906	-290 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		870 814	487 908

juhataja

OÜ Reeves Projekt

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2004	45 000	15	4 500	2 923 492	2 973 007
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	127 065	127 065
31.12.2005	45 000	15	4 500	3 050 557	3 100 072
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	556 701	556 701
31.12.2006	45 000	15	4 500	3 607 258	3 656 773

juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED

OÜ Reeves Projekt 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eest Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Reeves Projekt kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluuta arvestus

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kasjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, va selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, st päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulateerimisega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, va:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud — kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

juhataja

OÜ Reeves Projekt

- b) investeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (ka selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) — kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks ettevõttele kättesaadav info investeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

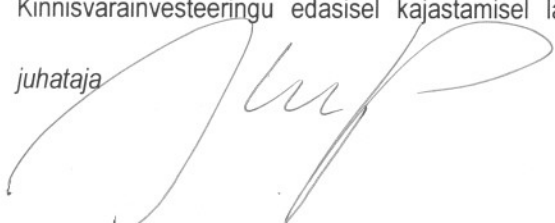
Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et

juhataja



OÜ Reeves Projekt

kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid üldjuhul maksumusega alates 4 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieitud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määraatakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--------------------------------|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-5 % |
| • Masinad ja seadmed | 10-20 % |
| • Muu inventar ja sisseseadmed | 20-40 % |

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

juhataja



OÜ Reeves Projekt

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet "materiaalne põhivara").

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaaetevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2006 väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 23/77 ning alates 1. jaanuarist 2007 on maksumääraks 22/78 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksusumma 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulu- maksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 8.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega juhataja



OÜ Reeves Projekt

seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

juhataja



OÜ Reeves Projekt

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

(kroonides, seisuga 31. detsember)

	2006	2005
Nõuded ostjate vastu	890 464	434 250
Muud lühiajalised nõuded	149 261	100 394
Ettemaksed teenuste eest	13 046	12 077
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 052 771	546 721

LISA 3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

(kroonides)

Ettevõtte pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud OÜ Impregto'le antud laen diskonteeritud nüüdismäärtuses 1 608 991 krooni ja nõuded ostjate vastu. 2006. ja 2005. aasta liikumised on järgmised:

	Antud laen	Nõuded ostjate vastu
Bilansi saldo 31.12.2004	1 437 393	220 377
Laenu jääk 31.12.2004	1 718 798	0
Nõude suurenemine	150 000	0
Nõude lühiajaline osa	0	-163 683
Diskonteerimise mõju	21 598	0
Bilansi saldo 31.12.2005	1 608 991	56 694
Laenu jääk 31.12.2005	1 868 798	0
Nõude lühiajaline osa	0	-56 694
Bilansi saldo 31.12.2006	1 608 991	0
Laenu jääk 31.12.2006	1 868 798	0
Tähtaeg	Detsember 2009	Aprill 2007

Aruandeperioodil arvestati intressi 79 142 krooni intressimääraga 4,1% (2005. aastal 23 354 krooni, intress 3,0%).

LISA 4. KINNISVARAINVESTEERINGUD

(kroonides, aasta kohta)

	2006	2005
Soetusmaksumus perioodi algul	442 713	442 713
Akumuleeritud kulum perioodi algul	-42 684	-31 948
Jääkmaksumus perioodi algul	410 765	410 765
Aruandeperioodi amortisatsioon	-10 736	-10 736
Soetusmaksumus perioodi lõpul	442 713	442 713
Akumuleeritud kulum perioodi lõpul	-53 420	-42 684
Jääkmaksumus perioodi lõpul	389 293	400 029

Kinnisvarainvesteeringutelt ettevõtte tulu ei ole teeninud ning nende haldamisega otseselt kaasnenud kulutusi pole olnud.

juhataja



OÜ Reeves Projekt

LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA (kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2004	0	462 558	6 610	469 168
Ostud ja parendused	100 000	136 000	317 991	553 991
Aruandeaasta amortisatsioon	-2 083	-253 282	-58 296	-313 661
Jääkväärtus 31.12.2005	97 917	345 276	266 305	709 498
Ostud ja parendused	0	40 231	13 017	53 248
Aruandeaasta amortisatsioon	-5 000	-238 393	-65 758	-309 151
Jääkväärtus 31.12.2006	92 917	147 114	213 564	453 595
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	988 781	16 000	1 004 781
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2004	0	-526 223	-9 390	-535 613
Jääkväärtus 31.12.2004	0	462 558	6 610	469 168
Soetusmaksumus 31.12.2005	100 000	1 124 781	333 991	1 558 772
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2005	-2 083	-779 505	-67 686	-849 274
Jääkväärtus 31.12.2005	97 917	345 276	266 305	709 498
Soetusmaksumus 31.12.2006	100 000	1 101 612	347 008	1 548 620
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2006	-7 083	-954 498	-133 444	-1 095 025
Jääkväärtus 31.12.2006	92 917	147 114	213 564	453 595

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara väärtused on järgmised:

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2005	889 762
Jääkmaksumus 31.12.2005	209 950
Soetusmaksumus 31.12.2006	485 085
Jääkmaksumus 31.12.2006	20 212

Firma poolt kasutusrendile antud põhivarade bilansiline väärtus on alljärgnev:

Masinad ja seadmed	2006	2005
Soetusmaksumus	27 582	42 413
Jääkmaksumus	2 298	11 408

Kasutusrendile antud põhivara amortisatsioonikulu ja renditulu jagunevad alljärgnevalt:

	2006	2005
Amortisatsioonikulu	8 749	10 603
Renditulu	34 500	36 000

juhataja



OÜ Reeves Projekt

LISA 6. LAENUKOHUSTUSED

(kroonides)

Laenukohustustena on kajastatud kapitalirendi tingimustel soetatud põhivarad. Kapitalirendikohustused seisuga 31. detsember on alljärgnevad:

	2006	2005
Kapitalirendi kohustus kokku	92 403	212 166
sh lühiajaline osa	78 639	119 763
pikaajaline osa	13 764	92 403

	2006	2005
Aruandeperioodi põhiosa maksed	119 763	133 391
Aruandeperioodi intressikulu	11 721	22 252
Intressimäär aastas	7,8%	7,8%

LISA 7. VÕLAD JA ETTEMAKSED

(kroonides, seisuga 31. detsember)

	2006	2005
Võlad tarnijatele	3 613	14 580
Võlad töövõtjatele	198 545	203 041
Maksuvõlad ⁽¹⁾	295 954	145 191
Muud võlad	52 176	58 791
Võlad ja ettemaksed kokku	550 288	421 603

⁽¹⁾ Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2005	2005
Käibemaks	142 953	34 362
Kinnipeetud tulumaks	56 611	41 202
Sotsiaalmaks	90 305	64 106
Töötuskindlustusmaksed	2 011	2 385
Kogumispensionimaksed	2 880	2 140
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt ja vastuvõtukuludelt	1 194	996
Maksuvõlad kokku	295 954	145 191

LISA 8. OMAKAPITAL

OÜ Reeves Projekt osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 38 200 ja 6 800 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ Reeves Projekt miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. 2006. ja 2005. aastal dividende välja ei makstud ega kuulutatud.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3 607 258 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 793 597 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 813 661 krooni.

juhataja



OÜ Reeves Projekt

LISA 9. MÜÜGITULU

(kroonides, aasta kohta)

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Raamatupidamisealased teenused	2 137 381	1 982 848
Infotehnoloogiaalased kaubad ja teenused	652 296	1 237 656
Konsultatsiooniteenused	1 737 684	520 299
Muud	0	2 400
Kokku	4 527 361	3 743 203

Kogu müügitegevus toimus Eestis.

LISA 10. ÄRIKULUD

(kroonides, aasta kohta)

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2006	2005
Kaubakulu	224 671	659 204
Ostetud teenused	189 063	168 665
Kokku	413 734	827 869

Mitmesugused tegevuskulud	2006	2005
Haldus- ja bürookulud	273 642	312 103
Autokulud	441 233	194 913
Reklaami- ja esinduskulud	66 665	98 456
Koolituskulud	13 731	24 347
Muud kulud	80 786	21 372
Kokku	876 057	651 191

Tööjõukulud	2006	2005
Palgakulu	1 828 515	1 369 331
Sotsiaalmaksud	608 301	471 392
Kokku	2 436 816	1 840 723

LISA 11. FINANTSTULUD JA -KULUD

(kroonides, aasta kohta)

	2006	2005
Finantstulud ja -kulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	79 142	44 952
Intressikulud	-11 721	-22 252
Muud finantstulud	8 413	5 343
Kokku	75 834	28 043

juhataja



LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- omanikud;
- aktsiaseltsi juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaastal toimunud tehingud seotud osapooltega:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
OÜ Impregto	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	73 559	54 000

Bilansipäeva seisuga olid ettevõttekohustuste saldod seotud osapooltega puudusid. Nõuete saldod seotud osapooltega olid järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa ⁽¹⁾
OÜ Impregto	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	440	1 868 798

⁽¹⁾ Pikaajaline nõue on esitatud diskonteerimata väärtuses.

Juhtkonna tasud

Ettevõtete juhatusele arvestati aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 320 tuhat krooni (2005: 240 tuhat krooni). Juhatusel ei ole pensioniga ega lahkumisega seotud õigusi.

juhataja



JUHATUSE KINNITUS

OÜ Reeves Projekt juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest, ning üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.



Janika Kaerlepp
Juhataja

11.05.2007



juhataja

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Reeves Projekt vaba omakapital seisuga 31.12.2006 oli järgmine:

• eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 050 557 krooni
• aruandeaasta puhaskasum	556 701 krooni
Jaotamata kasum kokku	3 607 258 krooni

OÜ Reeves Projekt juhatus teeb ettepaneku jätta kogu vaba omakapital jaotamata.



Janika Kaerlepp
Juhataja

11.05.2007



juhataja

OÜ Reeves Projekt

OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Reeves Projekt osakapital jaguneb järgmiselt:

Osanik	Osalus	Osa nimiväärtus
Andres Mere 36510020233 Lossi tn 11-1 TALLINN	84,9 %	38 200 kr
Janika Kaerlepp 46704010216 Klooga mnt 2A-2 TABASALU	15,1 %	6 800 kr

juhataja



Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Reeves Projekt (registrikood: 10494109) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janika Kaerlepp (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007