

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2006.a. lõpp 31. detsember 2006.a.

Ärinimi:	OÜ Mamerato
Registrikood:	10923295
Aadress:	J. Sütiste tee 26/41 13411 Tallinn
Telefon:	6 259 455
Fax:	6 259 456
E-mail:	viljar@rako.ee
Põhitegevusala	Raamatupidamis- finants- ja ärikonsultatsiooioonid

Lisatud dokumendid:

- 1.Kasumi jaotamise ettepanek
- 2.Üle 10 protsendi osasid omavate osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse deklaratsioon.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	
Lisa 2 Maksunõuded- ja kohustused.....	
Lisa 3 Omakapital.....	
Lisa 4 Müügitulu.....	
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	
Lisa 6 Kasutusrent.....	
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	

TEGEVUSARUANNE

2006. a tegeles OÜ Mamerato raamatupidamisteenuse ja finantskonsultatsiooniteenuse osutamisega. . 2006. majandusaasta müügitulu oli 220 000 EEK (2005. a. 539 318 EEK) ja puhaskahjum -165 071 EEK (2005. a. puhaskasum 92 616 EEK). Suur kahjum oli põhjustatud käibe langusest, lisakuludest seoses bürooruumi remondi ja töövahendite soetamisega ning üldisest kulutaseme tõusust.

2007. majandusaastal on plaanis jätkata samade teenuste osutamist. Planeeritav käive 2007. a. on 200 000 EEK. Kuna ühekordseid suuremaid kulusid ette näha ei ole, on plaanis jõuda taas kasumisse.

2006. a. põhivarasse ei investeeritud.

2006.a. OÜ Mamerato töötajaid ei olnud. Juhatajale maksti 2006. a. töötasu 36 000 EEK .

Tallinnas, 30. juunil 2007

Viljar Laidvee
juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Mamerato juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Mamerato finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Mamerato on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 30. juunil 2007

Juhataja
Viljar Laidvee

Bilanss

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	28 736	85 813	1
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjate tasumata summad</i>	20 650	14 750	
Ettemaksed			
<i>Ostetud kaubad müügiks</i>	0	70 000	
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	0	54 089	6
Kokku	0	124 089	
Käibevara kokku	49 386	224 652	
VARAD KOKKU	49 386	224 652	

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	2 360	2 360	
Maksuvõlad	4 425	14 648	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	2 293	2 265	
Lühiajalised kohustused kokku	9 078	19 273	
KOHUSTUSED KOKKU	9 078	19 273	
Omakapital			3
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 379	68 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-165 071	92 616	
OMAKAPITAL KOKKU	40 308	205 379	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	49 386	224 652	

Kasumiaruanne**SKEEM 1**

	2006.a	2005.a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	220 000	539 318	4
Muud äritulud	0	3 523	
Äritulud kokku	220 000	542 841	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-316 929	-233 501	5
Mitmesugused tegevuskulud	-270	-10 808	
Tööjõukulud	-56 616	-197 163	
a) Palgakulud	-36 000	-141 000	
b) Sotsiaalmaksud	-20 616	-56 163	
Muud ärikulud	-3 913	-62	
Ärikulud kokku	-377 728	-441 534	
Ärikasum	-157 728	101 307	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud- ja kulud	-7 343	-8 691	
Aruandeaasta puhaskasum	-165 071	92 616	
Rahavoogude aruanne			

	2006.a	2005.a
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum	-165 071	92 616
<u>Korrigeerimised:</u>		
Nõuded ostjate vastu	-5 900	29 209
Ettemaksed	124 089	11 132
Võlad tarnijatele	0	2 360
Muud lühiajalised võlad	0	-42 277
Maksuvõlad	-10 223	975
Viitvõlad	28	-8 246
Kokku rahavood äritegevusest	-57 077	85 769
Rahavood kokku	-57 077	85 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 813	44
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 077	85 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 736	85 813

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per. jaot. kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	-7 417	80 180	112 763
Liikumised 2005		4 000	76 180	92 616	
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	68 763	92 616	205 379
Liikumised 2006			92 616	-165 071	
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	161 379	-165 071	40 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Mamerato 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Mamerato majandusaasta algas 1. jaanuaril 2006 ja lõppes 31. detsembril 2006. OÜ Mamerato kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara gruppi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------------|------|
| • Muu materiaalne põhivara | 20 % |
| • Litsentsid | 20 % |

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Kassa	1 047	26 059
Pank	27 689	59 754
Raha ja pangakontod kokku	28 736	85 813

Lisa 2 Maksunõuded- ja kohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	274	10 416
Sotsiaalmaks	2 409	2 414
Üksikisiku tulumaks	1 323	1 382
Pensionikindlustus	120	120
Ettevõtte tulumaks	299	316
Kokku	4 425	14 648

Lisa 3 Omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	-7 417	80 180	112 763
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	68 763	92 616	205 379
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	161 379	-165 071	40 308

Viljar Laidvee'le kuulub osa suuruses 40 000 EEK. Osa on tasutud rahalise sissemaksega.
Põhikirja kohaselt on OÜ Mamerato miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 4 Müügitulu

	2006	2005
Müügitulu Eesti Vabariigi piires raamatupidamisteenuse osutamisest	150 000	459 318
Müügitulu Eesti Vabariigi piires konsultatsioonidest	70 000	80 000
Kokku müügitulu	220 000	539 318

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Sisseostetud konsultatsiooniteenused	24 000	56 842
Ruumide rent	124 620	81 132
Autokulud	55 279	71 546
Väikevahendid	3 390	3 381
Kantseleikulu	108 557	9 708
Sidekulu	1 000	10 892
Muud kulud	83	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	316 929	233 501

Lisa 6 Kasutusrent

Parameeter	Suurus
Auto mark	Peugeot 206cc
Liisingu andja	AS Hansa Liising
Auto (lepingu) maksumus	216 017
Esialgne sissemakse	43 203 (20%)
Jääkväärtus	43 203 (20%)
Liisingu intress	5,5%
Kuumakse	2713,11 (koos intressiga)
Lepingu lõpptähtaeg	30.11.2009

Juhatusel allkirjand 2006. aasta majandusaasta aruandele

Juhataja on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tallinnas, 30. juunil 2007

juhataja
Viljar Laidvee

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Mamerato kasum 31.12.2006 seisuga on järgmine:

Aruandeaasta kahjum	-165 071
Eelmiste perioodide kasum	161 379
Kohustuslik reservkapital	4 000
 Kasum ja kohustuslik reservkapital kokku	 308

OÜ Mamerato juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2006. majandusaasta kahjum summas -165 071 EEK eelmiste perioodide jaotamata kasumi ja reservkapitali arvelt.

Juhataja
Viljar Laidvee

Osanike nimekiri

Nimi	Reg.nr./isikukood	Asu(elu)koht	Osa suurus	Osaluse %
Viljar Laidvee	37505120316	Puhke 3-3 Tallinn	40 000	100%
KOKKU			40 000	100%

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing MAMERATO (registrikood: 10923295) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Viljar Laidvee (Juhatuse liige) - kinnitanud 10.08.2007