

OSAÜHING KARMILLES

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2005

Ärinimi: **Osaühing KARMILLES**

Äriregistri kood: 10015451

Aadress: Sõpruse 4a Põltsamaa linn
48106

Telefon: 372 775 2962; 372 507 8190

Fax: 372 775 2962

e-mail: karmilles@hot.ee

Põhitegevusala: raamatupidamisteenused ja
audiitorkontroll

Juhatuse liige: Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2005.a. majandusaasta aruanne

**MAJANDUSAASTA ARUANDE EESSÕNA
JA SISUKORD**

Juhatus on koostanud 2005.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. OÜ Karmilles majandusaasta aruanne koosneb:

	Lehekülg
Majandusaasta aruande eessõna ja sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa nr. 1 Arvestuspõhimõtete selgitused	9
Lisa nr.2 Raha- ja pangakontod	11
Lisa nr.3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa nr.4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa nr.5 Materiaalne põhivara	12
Lisa nr.6 Kapitali- ja kasutusrent	13
Lisa nr.7 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	13
Lisa nr.8 Viitvõlad	14
Lisa nr.9 Müügitulu	14
Lisa nr.10 Muud äritulud ja muud ärikulud	14
Kasumi jaotamise otsus	15
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	15
Osanike nimekiri	16

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Karmilles alustas tegevust 1996.a. Endiselt on jäänud peamiseks tegevusalaks raamatupidamis- ja audiitorteenused. 2005.a. käibe juurdekasv 1,16 korda saavutati tänu raamatupidamisteenuste suuremas mahus osutamisele. Majandusaasta lõpul kasvas pidevate klientide arv 20%. Majandusaasta oli väga edukas tulukuse seisukohalt. Kasum kasvas koguni 3,3 korda, mida võib lugeda väga heaks näitajaks. Kinnisvara objektile ehitati välja ventilatsioonisüsteem. Majandusaastal vahetati ka välja ettevõttele kuuluv sõiduauto Honda Civic Mazda 626 vastu.

2006.a. suuremate investeeringutena nähakse ette kinnisvaraobjekti edasiarendamist võimaluste piires.

Osaühingu keskmine töötajate arve oli 3, kellele maksti 2005.a. töötasu 192406 krooni. Juhatusel liikmele töötasu makstud ei ole, kuid tegevjuhi tasu oli 63365 krooni. Juhatusel liikmele ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi tema tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

2005.a. maksti osanikule dividende 40 000 krooni.

Juhatusel liige:



Imbi Kaasik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Osaühing Karmilles juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. osaühing Karmilles on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuses liige:
Imbi Kaasik

Põltsamaal, 21.aprillil 2006.a.

BILANSS (kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha pangakonto	2	361 247	158 486
Nõuded ostjate vastu	3	93 857	76 388
Viitlaekumised ja ettemaksed	0	1 690	5 985
Käibevara kokku		456 794	240 859
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4	498 135	438 812
Materiaalne põhivara	5,6	279 808	56 365
Põhivara kokku		279 808	495 177
VARAD KOKKU		1 234 737	736 036
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	6	126 057	70 693
Võlad tarnijatele		4 007	2 914
Maksuvõlad	7	440	17 324
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemaksud	8	23 304	22 676
Lühiajalised kohustused kokku		153 808	113 607
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Pikaajalised võlakohustused	6	140 396	57 865
Pikaajalised kohustused kokku		140 396	57 865
KOHUSTUSED KOKKU:		294 204	171 472
Omakapital			
Osakapital		45 000	45 000
Reservkapital		4 500	4 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		475 064	389 594
Aruandeaasta kasum		415 969	125 470
OMAKAPITAL KOKKU:		940 533	564 564
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 234 737	736 036

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

Lisa nr	2005	2004
9	876 036	687 066
10	73 220	1 190
	-220	0
	-190 452	-185 310
	-192 406	-170 604
	-64 423	-57 156
	-256 829	-227 760
4,5	-56 048	-113 778
10	-6 316	-4 372
	439 391	157 036
6	-11 073	-14 176
	283	180
	-10 790	-13 996
	428 601	143 040
	-12 632	-17 570
	415 969	125 470

Inman

Imbi Kaasik

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		439 391	157 036
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		56 048	113 778
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5	-73 220	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-13 174	9 642
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7,8	-15 163	1 558
Makstud intressid		-11 073	-14 176
Makstud ettevõtte tulumaks		-12 632	-17 570
Kokku rahavood äritegevusest		370 177	250 268
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	0	-8 340
Kinnisvarainvesteeringute soetus	4	-92 611	-33 881
Materiaalse põhivara müük	5	93 220	0
Saadud intressid		283	180
Kokku rahavood investeerimistegevusest		892	-42 041
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-41 658
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-128 308	-63 954
Makstud dividendid		-40 000	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-168 308	-155 612
Rahavood kokku		202 761	52 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	158 486	105 871
Raha ja raha ekvivalentide muutus		202 761	52 615
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	361 247	158 486

Juhatuseliige:



Imbi Kaasik

OÜ Karmilles 2005.a. majandusaasta aruanne

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	45 000	4 500	439 594	489 094
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
2004. a puhaskasum	0	0	125 470	125 470
Saldo seisuga 31.12.2004	45 000	4 500	515 064	564 564
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	415 969	415 969
Saldo seisuga 31.12.2005	45 000	4 500	891 033	940 533

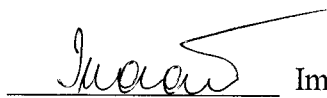
Vastavalt OÜ Karmilles põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 45 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 180 000 krooni.

Osa nimiväärtus on 45 000 krooni.

2005.a.maksti dividende 40 000 (2004.a. 50 000) krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustab 891 033 (2004.a.515 064) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuste summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 204 937 (2004.a. 123 615) krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 686 096 (2004.a. 391 449) krooni.

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA NR. 1 ARVESTUSPÕHIMÕTETE SELGITUSED

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

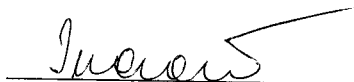
Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida osaühing hoiab eelkõige renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivarale, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikelt

Juhatus liige:



Imbi Kaasik

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

- ehitised	10%
- masinad ja seadmed	30%
- transpordivahendid	30%
- arvutustehnika	30%
- tööriistad ja inventar	30%

Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Viitvõlad

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ja bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena tekkimise perioodil.

Tulude arvestus

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
2. tütar- ja sidusettevõtted;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlased;
4. ettevõtte töötajad.

Juhatus liige:



Imbi Kaasik

LISA NR.2 RAHA- JA PANGAKONTOD

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	28 427	2 775
Pangakontod	332 820	155 711
Raha kokku	361 247	158 486

LISA NR.3 NÕUDED OSTJATE VASTU

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	93 857	76 388
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	93 857	76 388

LISA NR.4 KINNISVARAINVESTEERINGUD

	Maa	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	100 000	536 881	636 881
<i>s.h.kapitalirendiga</i>	<i>100 000</i>	<i>350 000</i>	<i>450 000</i>
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	198 069	198 069
Jääkmaksumus 31.12.2004	100 000	338 812	438 812
Ostud ja parendused 2005.a.	0	92 611	92 611
Amortisatsioonikulu 2005.a.	0	-33 288	-33 288
Amortisatsiooni määr %	0	10%	x
Soetusmaksumus 31.12.2005	100 000	629 492	629 492
<i>s.h.kapitalirendiga</i>	<i>100 000</i>	<i>350 000</i>	<i>450 000</i>
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	231 357	231 357
Jääkmaksumus 31.12.2005	100 000	398 135	498 135
	2005	2004	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	80 236	78 284	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	78 874	69 484	
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	1 362	8 800	

Juhatuse liige:



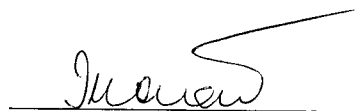
Imbi Kaasik

LISA NR.5 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Seisuga 31.12.2004:			
Soetusmaksumus	200 000	61 067	261 067
Akumuleeritud kulum	-180 000	- 24 702	-204 702
Jääkmaksumus	20 000	36 365	56 365
Liikumine soetusmaksumuses:			
Soetatud	266 203	0	266 203
Müüdud	-200 000	0	-200 000
Kulum:			
Perioodi kulum	-4 436	-18 324	-22 760
Müüdud põhivara kulum	20 000	0	20 000
Seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	266 203	61 067	327 270
Akumuleeritud kulum	-4 436	-43 026	-47 462
Jääkväärtus	261 767	18 041	279 808

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) seisuga 31.12.2005 ja ka 2004.a. arvel ei olnud.

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

LISA NR. 6 KAPITALI- JA KASUTUSRENT

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	450 000	0	450 000
Akumuleeritud kulum	-198 069	0	-198 069
Jääkmaksumus	251 931	0	251 931
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	450 000	266 203	716 203
Akumuleeritud kulum	-231 357	-4 436	-235 793
Jääkmaksumus	218 643	261 767	480 410

Kasutusrent-rendileandja

	Ehitised	Kokku
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	729 492	729 492
Kasutusrendile antud vara bilansiline jääkmaksumus	498 135	498 135
Kasutusrendi tulu 2005.a.	80 236	80 236
Kasutusrendi kulu 2005.a.	78 874	78 874
Järgmiste perioodide tulu	82 236	82 236
Kasutusrendi kulu järgmistel perioodidel	70 000	70 000

LISA NR.7 MAKSUVÕLAD JA MAKSUNÕUDED

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	440	0	5 515
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 514
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	2 795
Sotsiaalmaks	0	0	0	5 054
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	216
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	230
	0	440	0	17 324

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik

LISA NR. 8 VIITVÕLAD

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	23 304	22 676
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	23 304	22 676

LISA NR.9 MÜÜGITULU

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2005	2004
Raamatupidamis- ja audiitorteenus	786 409	608 782
Renditeenused	80 236	78 284
Muud teenused	9 391	
Kokku	876 036	687 066

Osaihing Karmilles müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

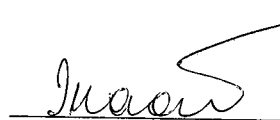
Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	876 036	687 066
Kokku	876 036	687 066

LISA nr.10 MUUD ÄRITULUD JA MUUD ÄRIKULUD

Muud äritulud	2005	2004
Tulu põhivara müügist	73 220	0
Muud äritulud	0	1 190
Muud äritulud kokku	73 220	1 190

Muud ärikulud	2005	2004
Liikmemaksud	6 300	3 900
Annetused	0	472
Muud ärikulud	16	0
Muud ärikulud kokku	6 316	4 372

Juhatuse liige:

 Imbi Kaasik

KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Eelmiste perioodide kasumi jääk 2005.a. lõpuks	475 064
2005.a. puhaskasum (kahjum)	415 969
Dividendidena jaotamisele	-100 000
Eelmiste perioodide kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	791 033

Kasumi jaotamise otsus tehti ainuosaniku otsusega 28.aprillil 2006.a.

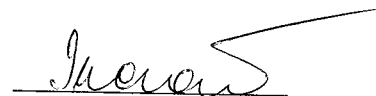
JUHATUSE ALLKIRJAD**2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

OÜ Karmilles 2005.a. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud ainuosanik oma otsusega 28.aprillil 2006.a. , allkirjastamine 28.aprillil 2006.a.

Juhatus:**Nimi****Kuupäev****Allkiri**

Juhatus liige: Imbi Kaasik

28.04.2006



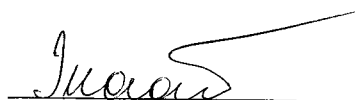
Osaühing Karmilles
registrikood 10015451
Sõpruse 4a Põltsamaa linn
48106 Jõgevamaa

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 28.aprillil 2006.a.

Jrk.nr.	Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osade nimiväärtused	Osaluse %
1.	Imbi Kaasik	Sõpruse 4a Põltsamaa linn	45910022761	45 000	100%
Osakapital kokku:				45 000	100%

Juhatuse liige:



Imbi Kaasik