

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27.06.2006

13 EK 60253



Majandusaasta aruanne

01.01.2005-31.12.2005. a

Osaühing Posse SG

Äriregistri nr: 10696155

Juriidiline aadress: Pikk 19a
61505 Elva
Tartumaa
Eesti Vabariik

Telefon: 372 50 93 489

Dokumentide loetelu, mida saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi:

- majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- osanike nimekiri.

TARTU MAALIKOOL
REKORDIHOOLDUS
SISUKORD

27.06.2006

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Maksud	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Tingimuslikud kohustused	10
Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega	10
Juhatuse allkiri majandusaasta aruandele	11

TARTU MAJANDUSLIK
REGISTRIKAMER
01.01.2006

27.06.2006

Tegevusaruanne

OÜ Posse SG loodi 2000.aasta teises pooles kuulikindla turvaklaasi tootmiseks. 2000. aastal saadi SA Tartu Teaduspargilt sihtfinantseerimislepingu alusel dotatsiooni kuulikindla turvaklaasi tootmise arendamiseks.

2001. aastal on tegeldud kuulikindla turvaklaasi tootmise uuringutega ning arendamisega. Eelpool nimetatud eesmärk kehtib ka 2002. aasta esimese poole kohta. 2002.a. tegeldi lisaks kuulikindla klaasi tehnoloogia arendamisega ka vahendustegevusega – müüdi Läti klaaspakettide tootmiseks vajalikke komponente.

2003.a. tabas ettevõtte kuulikindlate klaaside tootmise temaatikat tagasilöök – pankrotti läks üks väga oluline materjali tarnija Saksa firma Chemetall GmbH. 2003.a. ei õnnestunud leida kuulikindlate lamineeritud klaaside tootmiseks vajaliku vaigu uut tarnijat.

2003.a. alustati ka turvaklaaside väikesemahuliste tarnetega Eesti turule.

2004. a. OÜ-l POSSE SG müügitulu puudus. Jätkuvalt tegeldi uurimistööga ja püüti lahendada kuulikindlate klaaside tootmisega seotud probleeme. Kahjuks nimetatud valdkonnas edu ei saavutatud, külla aga otsustati pingutusi jätkata.

2005. aastal puudus OÜ-l Posse SG aktiivne majandustegevus.

TARTU MAARKONNUS
REGISTRITSEKTSIOON
SISSEKIRJUTUS

27.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerib OÜ-u Posse SG juhatus oma vastutust 2005. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-u Posse SG finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. OÜ Posse SG on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
Tõnu Aigro

06. juunil 2006.aastal.

Tõnu Aigro.....juhatuse liige

TARTU MAJANDUS
REKORDI KESKUS
87 17 11 11

27.08.2006

BILANSS

31.12.2005 31.12.2004 Lisa

VARAD**Käibevara**

Raha ja pangakontod	34 225	34 220	
Nõuded ja ettemaksud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 617	31 989	2
Muud lühiajalised nõuded	0	50 000	5
Kokku	39 617	81 989	
Käibevara kokku	73 842	116 209	

Põhivara

Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	0	68 000	
Akumuleeritud põhivara kulum	0	-55 533	
Põhivara kokku	0	12 467	3

VARAD KOKKU	73 842	128 676	
--------------------	---------------	----------------	--

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Omakapital**

Osakapital	40 000	40 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	2 632	2 632	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	86 044	136 769	
Aruandeaasta kasum/kahjum	-54 834	-50 725	
Omakapital kokku	73 842	128 676	4

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	73 842	128 676	
---------------------------------------	---------------	----------------	--

TARTU MAJANDUS
REKORDI KIRJASTUS
27.08.2006

KASUMIARUANNE

	2005.a	2004.a	Lisa
Mitmesugused tegevuskulud	-42 398	-37 156	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 467	-13 600	3
Ärikahjum	-54 865	-50 756	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud	31	31	
Kokku finantstulud ja -kulud	31	31	
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	-54 834	-50 725	
Aruandeaasta kahjum	-54 834	-50 725	

TARTU MAJANDUSKOLLEGIUM
RZT
27.08.2006

Rahavoogude aruanne

	2005.a	2004.a	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum/kahjum	-54 865	-50 756	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 467	13 600	3
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-7 628	37 156	
Kokku rahavood äritegevusest	-50 026	0	
Rahavood investeermistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	50 000	0	
Saadud intressid	31	31	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 031	31	
Rahavood kokku	5	31	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 220	34 189	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5	31	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 225	34 220	

TARTU MAHAKOOLIS
REKORDIHOOLDUS
SISSELOOPEL

27.05.2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2003. a	40 000	2 632	136 769	179 401
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	0	0	-50 725	-50 725
31.12.2004. a	40 000	2 632	86 044	128 676
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	0	0	-54 834	-54 834
31.12.2005. a	40 000	2 632	31 210	73 842

Tõnu Aigro.....juhatuse liige

TASU
R
S
27.06.2006

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

27.06.2006

OÜ-u Posse SG 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi vastavaid andmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arvete puhul hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arve eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvateks arveteks loetakse arveid, millede maksetähtaega on ületatud 6 kuud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 20%

Tulude arvestus

Teenuste 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

Seotud osapooled

OÜ Posse SG aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikku,
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid,
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi,
- d) ettevõtte töötajaid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

TARTU MAAPÕHUS
REGISTRIKAMERAS
SISSEKIRJUTUS

27.06.2006

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2005	31.12.2004
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	39 617	31 989
Kokku	39 617	31 989

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	2005.a Masinad ja seadmed	2004.a Masinad ja seadmed
<i>Soetusmaksumus aasta algul</i>	68 000	68 000
<i>Müük ja mahakandmised</i>	-68 000	0
<i>Soetusmaksumus aasta lõpul</i>	0	68 000
<i>Akumuleeritud kulum aasta algul</i>	-55 533	-41 933
<i>Arvestatud kulum</i>	-12 467	-13 600
<i>Müük ja mahakandmised</i>	68 000	0
<i>Akumuleeritud kulum aasta lõpul</i>	0	-55 533
<i>Jääkmaksumus aasta algul</i>	12 467	26 067
<i>Jääkmaksumus aasta lõpul</i>	0	12 467

Lisa 4. Tingimuslikud kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 31 210 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7 178 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 24 032 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 5. Tehingud seotud osapooltega

2003. aastal andis OÜ Posse SG laenu seotud osapoolele -OÜ-le Marepleks summas 50 000 krooni ning see maksti tagasi 2005. aastal.

TARTU MAJANDUS
REGISTRI KANTSELI
SUURE-JÄRVE 112

27.06.2006

.....

Juhatuse allkiri 2005. majandusaasta aruandele

OÜ Posse SG juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liige
Tõnu Aigro

06.06.2006

Tõnu Aigro.....juhatuse liige

(*kroonides*)

- eelmiste perioodide jaotamata kasum	86 044
- aruandeperioodi puhaskasum/kahjum	-54 834
- jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	31 210

- jätta osaühingu vaba omakapitali koosseisu	31 210
--	--------

Juhatuses liige

/ Tõnu Aigro /

06.06.2006

27. 04. 2003

Signature