

OÜ INTELSYS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Hurda 19 51005, Tartu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	11172550
Telefon:	+372 5278064
E-mail:	peeter@intelsys.eu
Aruandeaasta algus ja lõpp:	21.10.2005-31.12.2006
Põhitegevusala:	IT-konsultatsioon

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
JUHATAJA KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	8
LISA 2 RAHA	11
LISA 3 NÕUDED OSTJATE VASTU	11
LISA 4 ANTUD LAEN.....	11
LISA 5 MUU MATERIAALNE PÕHIVARA.....	11
LISA 6 MAKSUVÕLAD	11
LISA 7 OMAKAPITAL	11
LISA 8 MÜÜGITULU	12
LISA 9 MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	12
LISA 10 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	13
JUHATAJA ALLKIRI 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14
OSANIKE NIMEKIRI.....	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Intelsys põhitegevusalaks on IT-konsultatsiooniteenuste osutamine Eestis ning teistes Euroopa Liidu liikmesriikides. Osaühing asutati 21.10.2005.

OÜ Intelsys käesoleva majandusaasta tulemiks oli 1 824 433 krooni ning bilansimahuks 1 921 966 krooni.

Aruandeperioodil oli firmas üks töötaja, kellega seotud palgakulu oli 98 860 krooni. Juhatuse liikmele juhatusteenuse osutamise eest tasu ei makstud. Järgnevatel perioodidel on ettevõttel plaanis äritegevust jätkata samas valdkonnas.

Peeter Pärna
Juhataja

Tallinn, 25.06.2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 13 esitatud OÜ Intelsys 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtja finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Intelsys on jätkuvalt tegutsev ettevõtja.

Peeter Pärna
Juhataja

Tallinn, 25.06.2007

Bilanss*(kroonides)*

	31.12.2006	21.10.2005	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	1 275 568	21 000	2
Nõuded ostjate vastu	614 713	0	3
Antud laen	20 000	0	4, 10
Käibevara kokku	1 910 281	21 000	
Põhivara			
Muu materiaalne põhivara	11 685	19 000	5
Põhivara kokku	11 685	19 000	
VARAD KOKKU	1 921 966	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	4 009	0	
Võlad töövõtjatele	16 000	0	
Maksuvõlad	37 524	0	6
Lühiajalised kohustused kokku	57 533	0	
KOHUSTUSED KOKKU	57 533	0	
Omakapital			7
Osakapital	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	1 824 433	0	
OMAKAPITAL KOKKU	1 864 433	40 000	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 921 966	40 000	

Kasumiaruanne
(kroonides)**21.10.2005-31.12.2006 Lisa nr.****Äritulud**

Müügitulu	2 206 026	8
Äritulud kokku	2 206 026	

Ärikulud

Mitmesugused tegevuskulud	273 161	9, 10
Tööjõukulud kokku	98 860	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 315	5
Muud ärikulud	2 724	
Ärikulud kokku	382 060	

Ärikasum (-kahjum) **1 823 966****Finantstulud**

Intressitulud	467
Finantstulud kokku	467

Aruandeaasta puhaskasum **1 824 433**

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	21.10.2005- 31.12.2006	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	1 823 966	
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara amortisatsioon	7 315	5
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-614 713	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	57 533	
Kokku rahavood äritegevusest	1 274 101	
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	467	
Antud laenud	-20 000	4, 10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 533	
Rahavood kokku	1 254 568	
Raha ja raha ekvivalendid aasta alguses	21 000	2
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpus	1 275 568	2

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Seisuga 21.10.2005	40 000	0	40 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	1 824 433	1 824 433
Seisuga 31.12.2006	40 000	1 824 433	1 864 433

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud Lisas 7.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Intelsys 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, 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 ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

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, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern 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 "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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

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 tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikuluseid 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 eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Inventar 33 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) 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.

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 monetaarsed 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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	21.10.2005
Raha pangas	1 056 738	21 000
Sularaha	218 830	0
Raha kokku	1 275 568	21 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu summas 614 713 krooni moodustavad klientide poolt tasumata arved detsembrikuus osutatud teenuste eest.

Lisa 4 Antud laen

2006. aasta detsembris andis ettevõtte laenu OÜ-le Stonetemple summas 20 000 krooni. Laenu intressimääraks on 4% aastas ning laenu tagasimaksmise tähtjaks aasta 2010. Vaata ka lisa 10.

Lisa 5 Muu materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku
Saldo 21.10.2005	19 000	19 000
Soetatud põhivara	0	0
Akumuleeritud kulum	-7 315	-7 315
Jääkväärtus 31.12.2006	11 685	11 685

Lisa 6 Maksuvõlad

	31.12.2006	21.10.2005
Kinnipeetud tulumaks	13 505	0
Sotsiaalmaks	22 081	0
Pensionikindlustus	1 337	0
Töötuskindlustusmaks	601	0
Kokku	37 524	0

Lisa 7 Omakapital

OÜ Intelsysi osakapital on 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt on osakapitali minimaalseks ja maksimaalseks suuruseks lubatud vastavalt 40 000 ja 160 000 krooni. 21.10.2005 tasus asutaja Peeter Pärna osa nimiväärtuse 21 000 krooni osas rahalise sissemaksena pangaarvele ning 19 000 krooni osas mitterahalise sissemaksena materiaalsesse põhivarasse.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006. a moodustab 1 824 433 krooni. Ettevõttel on kohustus teha eraldi kohustulsikku reservkapitali summas 4 000 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 400 495 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 1 419 938 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006. a.

Lisa 8 Müügitulu

Müügitulu summas 2 206 026 krooni on aruandeperioodil tekkinud tulu IT-konsultatsiooni osutamisest Euroopa Liidus.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	<u>21.10.2005-31.12.2006</u>
Juhtimisteenus (lisa 10)	248 275
Koolituskulu	6 898
Auto kompensatsioon	10 387
Asutamiskulud	4 883
Muud kulud	2 718
Mitmesugused tegevuskulud kokku	273 161

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Intelsys aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
2. tütar- ja sidusettevõtjaid;
3. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
5. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

OÜ Intelsys seotud osapoolteks on juhataja Peeter Pärna ning ainuosanikule kuuluv ettevõtte OÜ Stonetemple.

Saldod seotud osapooltega:

OÜ Intelsys andis laenu 2006. aastal OÜ Stonetemple`ile summas 20 000 krooni. Lisainformatsiooni saamiseks vaata ka lisa 4.

Tehingud seotud osapooltega:

OÜ Intelsys ostis aruandeperioodil juhtimisteenust OÜ Stonetemple`ilt 248 275 krooni eest. Lisainformatsiooni saamiseks vaata ka lisa 9.

Intelsys OÜ juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatajale tasusid makstud ei ole.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
Aruandeaasta kasum	1 824 433
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	4 000
Dividendide maksmine	0
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	1 820 433

Peeter Pärna
Juhataja

Tallinn, 25.06.2007

Juhataja allkiri 2006. majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitan OÜ Intelsys 2006. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

Peeter Pärna
Juhataja

Tallinn, 25.06.2007

Osanike nimekiri

100% firma Intelsys OÜ osadest omab majandusaasta aruande kinnitamise kuupäeva seisuga Peeter Pärna.

Majandusaasta aruande allkirjad

Intelsys OÜ (registrikood: 11172550) 21.10.2005 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Peeter Pärna (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007