

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

03.07.2006

.....lk. nr. 53.126
Eve Mii Mml

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aktsiaselts

SAN REVILO

Registrikood	10463577
Põhitegevusala	raamatupidamistarkvara koostamine ja müük
Aruandeaasta algus	01.01.2005.a.
Aruandeaasta lõpp	31.12.2005.a.
Aadress	Imavere küla, Imavere vald, Järvamaa, 72401
Fax	+372 38 46 127
Mobiil	+372 50 45 063
e-post	raidi@pmen.ee

Lisatud:
Audiitori järeldusotsus
Kasumi jaotamise ettepanek

pfoan

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhataja deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2 Ostjad	12
Lisa 3 Põhivara	12
Lisa 4 Kapitalirent	12
Lisa 6 Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 7 Maksuvõlad	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tegevuskulude jaotus	13
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 12 Mitmesugused nõuded	14
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	15

TEGEVUSARUANNE

Põhitegevusalaks on raamatupidamisetarkvara koostamine ja müük. 2005. aastal osutati teenuseid 2415299 krooni eest. 2006.a. kavandatakse töötada samal tegevusalal.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatajale juhatuse liikme tasu ei ole makstud. Nõukogu liikmete tööd ei tasustatud. Juhataja ja nõukogu liikmete tagasikutsumisel hüvitisi ette nähtud ei ole.

Keskmine töötajate arv oli 2005. aastal 4, ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 185000 krooni, sh. tegevjuhile maksti 2005. aastal 96000.- krooni.

Majandusaasta aruanne kajastab bilansipäevale järgnevate sündmuste kulgu kuni 15. juuni 2006.a.

Tähtsamad finantssuhtarvud

	31.12.2005	31.12.2004
Ärirentaablus % ärikasum/müügitulu	54,03	45,07
Puhasrentaablus % puhaskasum/müügitulu	44,47	42,47
Omakapitali tootlus ROE puhaskasum/keskmise omakapital	55,28	71,82
Koguvara rentaablus % puhaskasum/varade keskmine maksumus	43,04	71,62

Raidi Saar
juhataja



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATAJA DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerin, et 2005.a. raamatupidamise aastaaruandes on:

1. kajastatud kõik majandus- ja finantstehingud vastavuses kehtivale seadusandlusele ja heale raamatupidamistavale.
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi kasumit, finantsseisundit ja rahavoogusid.
3. aktsiaselts on jätkuvalt tegutsev.

15. juuni 2006.a.

Raidi Saar
juhataja

Raidi Saar
juhataja



BILANSS

seisuga 31.12.2004 (kroonides)

	Lisa	2005	2004
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakonto		2150177	1436068
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	94865	117115
Mitmesugused nõuded	11	30327	68529
Intressid		0	1143
Maksude ettemaksed	6	0	6792
Muud ettemakstud kulud		5956	0
Nõuded ja ettemaksed kokku		131148	193579
KÄIBEVARA KOKKU		2281325	1629647
PÕHIVARA	2,3		
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		89667	91667
Masinad ja seadmed		107059	146894
PÕHIVARA KOKKU		196726	238561
AKTIVA KOKKU		2478051	1868208

Raidi Saar
juhataja



PASSIVA

Lisa

2005

2004

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Kohustused ja ettemaksed

Ostjate ettemaksed

0

2360

Võlad tarnijatele

8275

2608

Maksuvõlad

6

190165

0

Muud viitvõlad

0

297

Dividendivõlad

350000

0

Kohustused ja ettemaksed kokku

548440

5247

Lühiajalised kohustused kokku

548440

5247

KOHUSTUSED KOKKU

548440

5247

OMAKAPITAL

Aktsiakapital nimiväärtuses

9

400000

400000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

40000

40000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

5

422961

84985

Aruandeaasta kasum

5

1066650

1337976

OMAKAPITAL KOKKU

1929611

1862961

PASSIVA KOKKU

2478051

1868208

Raidi Saar
juhataja



KASUMIARUANNE

01.01.2005-31.12.2005 (kroonides)

skeem 1

	Lisa	2005	2004
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	2398350	3150773
Äritulud		16949	
ÄRIKULUD			
Muud tegevuskulud	8	-756867	-1356133
Tööjõukulud			
Palgakulud		-185000	-226000
Sotsiaalmaksed		-61050	-74580
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-53360	-66336
Muud ärikulud		0	-6572
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1359022	1420022
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		17436	1689
Kokku finantstulud ja -kulud		17436	1689
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1376458	1421711
Tulumaks		-309808	-83735
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-kahjum)		1066650	1337976

Raidi Saar
juhataja



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

kroonides

	aktsia kapital	reserv	eelmiste perioodide kasum	jooksva aasta kasum	kokku
31.12.03	400 000	40 000	51 587	323 398	814 985
dividendid	0	0	-290000	0	-290000
eelmiste perioodide kasum	0	0	323398	-323398	0
jooksva aasta kasum	0	0		1337976	1337976
31.12.04	400 000	40 000	84985	1337976	1862961
dividendid	0	0	-1000000	0	-1000000
eelmiste perioodide kasum	0	0	1337976	-1337976	0
jooksva aasta kasum	0	0		1066650	1066650
31.12.05	400 000	40 000	422961	1066650	1929611

Raidi Saar
juhataja



RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

	2005	2004
1.ÄRITEGEVUS		
<u>Ärikasum</u>	1359022	1420022
KORRIGEERIMISED		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus +	53360	66336
Kahjum põhivara müügist	-16949	6572
Kohustuste muutus	193193	-75952
Nõuete muutus	26212	-29570
Saadud intressid	17436	1689
Makstud tulumaks	-309808	-83735
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1322466	1305362
2.INVESTEERIMINE		
Põhivara soetamine –	-11525	-55738
Põhivara müük müügihinnas +	16949	27271
RAHAVOOD INVESTEERIMISEST	5424	-28467
3.FINANTSEERIMINE		
Makstud dividendid –	-650000	-290000
Antud laenud	0	-73000
Tagastatud laenud	36219	6454
Kapitalirendi maksed	0	-44450
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST	-613781	-400996
KOKKU RAHAVOOD 1+2+3	714109	875899
RAHAJÄÄK PERIOODI ALGUSEKS	1436068	560169
Raha ja ekvivalentide muutus	714109	875899
RAHA JÄÄK PERIOODI LÕPUS	2150177	1436068

LISAD

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.

Arvestuse alused.

2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Kasutatavad arvestusmeetodid

Arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1.jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

2005.a jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Nõuete hindamine.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-15 %

Raidi Saar
juhataja



Muud masinad ja seadmed	10-25 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %
Maad ei amortiseerita.	

Tulude arvestus

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. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõttel tekkib dividendi nõudeõigus.

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Rahavood.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu ei sisalda potentsiaalseid kahjusid ja on laekuvad

Lisa 3

Põhivara

	Soetusmaks	Kulum	Jääkmaks.	Ostetud	Müüdnud.	Soetusmaks	Kulum	Jääkmaks.
	31.12.2003	31.12.2003	31.12.2003	soetusmaks	mahakantud soetusmaks	31.12.2004	31.12.2004	31.12.2004
Hooned ja rajatised	100000	6333	93667	0	0	100000	8333	91667
Masinad ja seadmed	1366538	1177203	189335	55738	759050	663226	516332	146894
Muu materiaalne põhivara	54399	54399	0	0	54399	0	0	0
Põhivara kokku:	1520937	1237935	283002			763226	524665	238561

Raidi Saar
juhataja



	Soetusmaks	Kulum	Jääkmaks.	Ostetud	Müüdnud.	Soetusmaks	Kulum	Jääkmaks.
	31.12.2004	31.12.2004	31.12.2004	soetusmaks	mahakantud soetusmaks	31.12.2005	31.12.2005	31.12.2005
Hooned ja rajatised	100000	8333	91667	0	0	100000	10333	89667
Masinad ja seadmed	663226	516332	146894	0	196000	467226	370155	97071
Muu materiaalne põhivara	0	0	0	11525	0	11525	1537	9988
Põhivara kokku:	763226	524665	238561	11525	196000	578751	382025	196726

Amortisatsioon on arvestatud lineaarsel meetodil.

Lisa 4

Potentsiaalsed kohustused

Vaba kasumit saaks jagada dividendideks 1147001 krooni, millega kaasneks tulumaksu kohustus 342610 krooni

Lisa 5

Maksuvõlad

2005.a. maksuvõlgasid on 190165 krooni, millest 3441 krooni tulumaks, 75204 krooni käibemaks, 632 krooni erisoodustuste tulumaks, 869 krooni erisoodustuste sotsiaalmaks, 5049 krooni sotsiaalmaks, 345 krooni töötuskindlustusmaks, 80 krooni kogumispension, 104545 ettevõtte tulumaks.

2004.a. maksude ettemaks koosneb käibemaksust summas 6792 krooni.

Lisa 6

Müügitulu

Realisatsioon on toimunud Eesti Vabariigis.

Teenuse liik	2005	2004
Programmi müük	116250	84233
Programmi hooldus	1943825	1779235
Konsultatsioon	217875	526505
Kauba müük	120400	760800
Kokku:	2398350	3150773

Lisa 7

Tegevuskulude jaotus

Kulu kirjeldus	2005	2004
Ostetud teenused	297728	272159
Kantselei kulud	54756	58001
Inventar	99	30191
Autokulud	96964	194074
Infotehnoloogia	232881	704729
Muud rahalised kulud	51266	39738
Maksud	23173	57241
Kokku:	756867	1356133

Lisa 8

Aktiakapital

	Jääk 31.12.2004. a.	Jääk 31.12.2005. a.	Aasta jooksul
1. Väljalastud aktsiate arv	4000	4000	0
1.1. s.h. fondiemissioon	3997	3997	0
1.2. s.h. mitterahaline sissemaksena	3	3	0
4. Ühe aktsia nominaalväärtus	100	100	
5. Aktiakapital nominaalväärtuses	400000	400000	0

Dividendideks makstud 2005. aastal 650 000- krooni.

Lisa 9

Tehingud seotud osapooltega

	2005	2004
Ostud		
Nõukogu liikmega seotud ettevõtted	352899	303535
Saldod		
Võlad tarnijatele		
Nõukogu liikmega seotud ettevõtted	354	0
Tegevjuhile makstud tasud	96000	87000

Lisa 10

Mitmesugused nõuded

Individuaallaenud	2005	2004
Antud	0	73000
Jääk 31.12.05	30327	66546

Laenud antu eesti kroonis intressiga 4-6%

Lisa 11

Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	2005	2004
Äritegevusega seotud nõuete muutus	26212	-29570
Nõuded ostjate vastu	22250	-22940
Ettemaksed	836	-6792
Mitmesugused nõuded	1983	1120
Viitlaekumised	1143	-958
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	193193	-75952
Tarnijad	5685	-13905
Maksuvõlad	190165	-51521
Ostjate ettemaksed	-2360	-8617
Muud viitvõlad	-297	-1909

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Aktsiaselts San Revilo 2005 .a. majandusaasta aruanne allkirjastati 20. juunil 2006.a.

Nõukogu esimees

Enn Kõrre

[Signature]

Nõukogu liige

Anne Sapp

[Signature]

Nõukogu liige

Eva Arve

[Signature]

Juhataja

Raidi Saar

[Signature]

Raidi Saar
juhataja

[Signature]

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS SAN-REVILO aktsionärile

Olen kontrollinud AS SAN-REVILO 31. detsembril 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi Eesti auditeerimiseeskirja nõuete kohaselt. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne (bilansimaht 2 478 051 krooni) kajastab olulises osas õigesti AS SAN-REVILO finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Atastel, 15. juunil 2006.a.

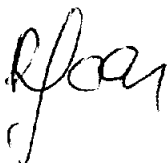


Kalju Siirak
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 87
Kareda vald Ataste küla

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004. a. lõpuks	422961
2005. aasta kasum majandustegevusest	1066650
Dividendideks jaotamiseks	1000000
Jaotamata kasumi jääk peale 2005.a. aastaaruande kinnitamist	489611

Raidi Saar
juhataja



AS SAN REVILO aktsionärid
seisuga 20.06.2006.a.

Nimi	Isikukood	
Aadress		
Liik	Nominaal	Nr.
	Aeg	Aktsiatähe nr. ja väljastusaeg

1. Raidi Saar	36405144912	
Järvamaa Imavere vald	Imaverei küla	72401
Liht 100	1 - 3	04.05.1992 Aktsiad registreeritud EVK's
Liht 100	4 - 4000	30.06.1996 -"-

Raidi Saar
juhataja

