

Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

19.07.2006

.....lk. nr. 54042

Sigrid Rand

OÜ PRO FIDE

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2005.a.

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005.a.

Ärinimi: OÜ PRO FIDE

Äriregistri kood: 11040014

Aadress: Staadioni 8-63 Järvakandi alevik Järvakandi vald,
Rapla maakond 79101

Telefon: 51 83 566

Faks: -

Põhitegevusala: raamatupidamisteenuse osutamine,
tööseadusandluselased konsultatsioonid

Tegevjuht: Britt Hanschmidt

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 12. Võlakohustused	12
Lisa 14. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	12
Lisa 15. Realiseerimise netokäive	12
Lisa 19. Bilansipäevajärgsed sündmused	13
Kasumi jaotus	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ Pro Fide alustas tegevust 2004. aasta maikuus. Seltsi põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine, tööseadusandluselased konsultatsioonid ja ettevõtete asutamine ning äriõiguslikud konsultatsioonid.

2005. aasta võib tervikuna hinnata kordaläinuks. Majandusaasta käive oli üle 95 tuhande krooni ja aasta lõpetati kasumiga. Raamatupidamisteenuse osutamise lepingud sõlmiti kokku 3 kliendiga. Hetkel käivad läbirääkimised potentsiaalsete uute klientidega ja järgmisel majandusaastal on kavas suurendada raamatupidamisteenust ostvate klientide arv kümnele.

2006. aastal on plaanis veelgi suurendada raamatupidamisteenuste müügi osa tuludes ja kinnistada positsioone Eesti turul. Jätkuvalt on plaanis koostöö kohalike ettevõtetega, samuti on oluline laiendada olemasolevat kliendibaasi.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 0. Töötajatele majandusaasta jooksul töötasu ei makstud. Juhatuse liikmetele juhatuse liime tasu ei makstud.

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Pro Fide juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005.a. ja aruande koostamispäeva 30. juuni 2006.a. vahemikul.

Juhatuse hinnangul on OÜ Pro Fide jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab lk. 5 kuni lk. 13 esitatud raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Järvakandis, 30. juunil 2006.a.

Britt Hanschmidt



BILANSS**AKTIVA**

kroonides

KÄIBEVARA	31.12.2005	31.12.2004
Raha ja pangakontod	19 506	975
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0
Varud	0	0

KÄIBEVARA KOKKU	19 506	975
------------------------	---------------	------------

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	0
Materiaalne põhivara	0	0

PÕHIVARA KOKKU	0	0
-----------------------	----------	----------

AKTIVA KOKKU	19 506	975
---------------------	---------------	------------

PASSIVA

kroonides

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	31.12.2005	31.12.2004
Tagatiseta võlakohustused	4 816	23 662
Laenud eraisikutelt	4 816	23 662
 Võlad hankijatele	 2 358	 3 606
Hankijatele tasumata arved	2 358	3 606
 Maksuvõlad	 0	 256
Käibemaks	0	0
Kogumispensioni maks	0	14
Sotsiaalmaks	0	231
Töötuskindlustusmaks	0	11
 Viitvõlad	 0	 679
Võlad töövõtjatele	0	679
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	7 174	28 202
 PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	 0	 0
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	0	0
 OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste per. jaotamata kasum/kahjum	-68 328	0
Aruandeaasta kasum / kahjum	40 661	-67 227
OMAKAPITAL KOKKU	12 332	-27 227
 PASSIVA KOKKU	 19 506	 975

KASUMIARUANNE (skeem 1)

kroonides

	2005	2004
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	95 500	32 500
Tulud teenuste müügist	95 500	32 500
Muud äritulud	15 490	100
Muud äritulud	15 490	100
ÄRITULUD KOKKU	110 990	32 600
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal, teenused	24 372	70 631
Kaubad, materjal, teenused	24 242	67 531
Makstud riigilõivud	130	3 100
Mitmesugused tegevuskulud	45 022	24 519
Tööjõukulud	935	4 675
Palgakulu	700	3 500
Sotsiaalmaksukulu	235	1 175
Muud ärikulud	0	2
ÄRIKULUD KOKKU	70 329	99 827
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	40 661	-67 227
Finantstulud	0	0
Finantskulud	0	0
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	40 661	-67 227
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	40 661	-67 227

OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

	Aktisia- kapital	Eelm. pr-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides KOKKU
Seisuga 01.01.2004	0	0	0	- 0
Seisuga 31.12.2004	40 000	0	-68 328	-28 328
Seisuga 01.01.2005	40 000	-68 328	0	-28 328
Majandusaasta kasum/kahjum			40 661	40 661
Seisuga 31.12.2005	40 000	-68 328	40 661	12 332

Vastavalt OÜ Pro Fide põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 (ükssada kuuskümmend tuhat) krooni.

Omakapitali suurendamine 15 490 (viieteist tuhande neljasaja üheksakümne) krooni võrra toimus 2005.aastal rahalise nõude tasaarvlemise teel.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Kaudne meetod

kroonides

2005**2004****RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**

Ärikasum	40 661	-67 227
Lühiajalised kohustused		
võlakohustused	-18 845	23 662
võlad hankijatele	-2 349	3 606
maksuvõlad	-256	256
viitvõlad	-679	679

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	25 100	-95 430
-------------------------------------	---------------	----------------

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	0
---	----------	----------

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	0
---	----------	----------

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
--	----------	----------

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	0
--	----------	----------

RAHAVOOD KOKKU	25 100	-95 430
-----------------------	---------------	----------------

Raha perioodi alguses	975	0
Raha muutus	18 531	975
Raha perioodi lõpus	19 506	975

AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud väärtpaberid, mis hinnatakse bilansipäeva noteeringust lähtuvalt.

Nõuete hindamine

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.

Varud

Tooraine ja materjal, ostetud kaup müügiks ning vastutaval hoiul olevad varad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotus veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega üle 15 000 (viisteist tuhat) krooni. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormiks on kehtestatud 40% aastas. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara kajastamise põhimõtted

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Investeeringud tütaretevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes esitatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

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

Reservi moodustamine

Juhindudes Äriseadustikust ei ole OÜ Pro Fide reservkapitali moodustanud.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	18 141	970
Pangakontod	1 366	5
KOKKU	19 506	975

Lisa 12. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2005.a.

	lühiajaline	saldo	intressimäär	lõpptähtaeg
Laen eraisikutelt	4 816	4 816	0%	vastavalt võimalustele
KOKKU	4 816	4 816		

Lisa 14. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2005		31.12.2004	
maksuliik	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
käibemaks	0	0	0	0
sotsiaalmaksuvõlg	0	0	0	231
töötuskindl.maks	0	0	0	11
kogumispens.maks	0	0	0	14
KOKKU	0	0	0	256

Lisa 16. Realiseerimise netokäive

Realisatsioon tegevusalade lõikes:	2005	2004
Tulud teenuste müügist	95 500	32 500
KOKKU	95 500	32 500

Lisa 19. Bilansipäevajärgsed sündmused

2005. majandusaasta lõpus oli OÜ Pro Fide kasum majandustegevusest 40 661,- (nelikümmend tuhat kuussada kuuskümmend üks) krooni. Sellest johtuvalt oli 31.12.2005.a. seisuga ka ettevõtte omakapital seadusega sätestatud miinimumist väiksem, ehk siis 12 332,- (kaksteist tuhat kolmsada kolmkümmend kaks) krooni.

31. jaanuaril 2006.a. on osaühingu 2005.majandusaasta kasum summas 40 661,- (nelikümmend tuhat kuussada kuuskümmend üks) krooni vastavalt juhatuse otsusele kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumina.

2006. aastal jätkus osaühingu laienemine ning 31. mai 2006.a. bilansipäeva seisuga on ettevõtte 2006.aasta esimese viie kuu (jaanuar-mai) kasum 74 044,- (seitsekümmend neli tuhat nelikümmend neli) krooni – muutus 2004.aasta lõpuga 33 383,- (kolmkümmend kolm tuhat kolmsada kaheksakümmend kolm) krooni.

Eeltoodu põhjal on osaühingu omakapital 31. mai 2006.a. seisuga 45 716,- (nelikümmend viis tuhat seitsesada kuusteist) krooni ja bilansimaht 46 998,- (nelikümmend kuus tuhat üheksasada üheksakümmend kaheksa) krooni. Tulu ostetud kauba müügist moodustas 2005.aasta esimese viie kuuga (jaanuar-mai) 63 050,- (kuuskümmend kolm tuhat viiskümmend) krooni.

KASUMI JAOTUS

OÜ Pro Fide juhatuse otsusega otsustati 2005.aasta lõpuks kogunenud kasum summas 40 661,- (nelikümmend tuhat kuussada kuuskümmend üks) krooni kajastada eelmiste perioodide jaotamata kasumina.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Pro Fide juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 30. juunil 2006.a. ainuosaniku otsusega ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed ja osanikud.

nimi	ametinimetus	allkiri
Britt Hanschmidt	juhatuse liige	