

**Viru Maakohus
registriosakond**

30. 06. 2006

Majandusaasta aruanne

SISSE TULNUD
nr.

Ärinimi

Osaühing Soltrek

Äriregistri kood

11129091

MAIE TÕEVÄLI
Tehniline sekretär

Aadress

Tallinna mnt. 42-46, 21006 Narva

Telefon

372 5286172

Põhitegevusala

arvutite ja arvutivõrgu seadmete müük,
paigaldus ja hooldus

Majandusaasta algus

04. mai 2005

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2005

Tegevjuht

Sergei Sassin

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Sissejuhatus.....	4
Tulud, kulud ja kasum.....	4
Peamised finantssuhtarvud.....	4
Investeeringud.....	4
Personal.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Finantsvara ja –kohustused.....	10
Raha ja raha ekvivalendid.....	10
Nõuded ostjate vastu.....	10
Materiaalne põhivara.....	11
Vara väärtuse vähenemine.....	11
Tulude arvestus.....	12
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.....	12
Rahavoogude aruanne.....	12
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Tegevjuhtkonna allkirja 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 48 772 krooni.	16
Osaühing Soltrek osanike nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Soltrek moodustati 2005. aasta 2.kvartalis. Põhitegevusaladeks olid:

- arvutite, arvutiseadmete, serverite, arvutitarvikute, arvutivõrgu seadmete müük, paigaldus ja hooldus
- arvutiprogrammide väljatöötamine, müük, paigaldus ja hooldus
- arvutivõrkude projekteerimine, paigaldamine ja hooldamine
- konsultatsiooniteenused infotehnoloogia alal

Registreeritud tegevusaladest muutusid ülalnimetatud tegevused peamisteks ja jätkuvad ka 2006.aastal.

2005.aastal oli eesmärgiks saavutada oma stabiilne koht kohalikul arvutiteenuste turul ja leida püsikliendid. Möödunud aasta oli OÜ Soltrek äritegevusele tervikuna stabiilne, mis oli tingitud kahe pikaajalise lepingu sõlmimisest. 2006.aastaks eeldatakse teenuste mahtude kasvu ja 2005.aastal saavutatud turuosa kindlustamist.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Soltrek müügitulu **294 044** krooni.
OÜ Soltrek brutokasumiks kujunes **48 772** krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (tuh kr)	294	0
Puhaskasum (tuh kr)	49	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,09	0
ROA	31%	0
ROE	55%	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,02 mln krooni.

Personal

OÜ Soltrek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,16 mln krooni.

Ettevõtte juhatus ei saanud aruandval aastal tasusi.

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Soltrek tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Soltrek finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (22.06.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Soltrek on jätkuvalt tegutsev.

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		94 833	0
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		43 345	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		90	0
<i>Kokku</i>			0
Käibevara kokku		138 268	0
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
<i>Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		16 664	0
<i>Kokku</i>		16 664	0
Põhivara kokku		16 664	0
VARAD KOKKU		154 932	0

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		27 112	0
<i>Võlad töövõtjatele</i>		11 710	0
<i>Maksuvõlad</i>	2	18 261	0
<i>Muud võlad</i>		9 077	0
<i>Kokku</i>		66 160	0
Lühiajalised kohustused kokku		66 160	0
Kohustused kokku		66 160	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	0
Kohustuslik reservkapital		0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		48 772	0
Omakapital kokku		88 772	0
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		154 932	0

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	4	294 044	0
Äritulud kokku		294 044	0
Ärikulud			0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		76 786	0
Mitmesugused tegevuskulud		2 668	0
Tööjõukulud		160 170	0
s.h. Palgakulu		120 000	0
Sotsiaalmaksud		40 170	0
Põhivara kulum	3	3 336	0
Muud ärikulud		29	0
Ärikulud kokku		242 989	0
Ärikasum		51 055	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-2 283	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-2 283	0
Kasum enne maksustamist		48 772	0
ARUANDEAASTA KASUM		48 772	0

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		51 055	0
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	3 336	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-43 435	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		66 160	0
Makstud intressid		-2 283	0
Kokku rahavood äritegevusest		74 833	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-20 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali nimiväärtuse suurenemine		40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000	0
RAHAVOOD KOKKU		94 833	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		94 833	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		94 833	0

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	48 772	48 772
Osakapitali suurendamine	40 000	0	0	40 000
Saldo 31.12.2005	40 000	0	48 772	88 772

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Soltrek 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.

OÜ Soltrek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

 / P. Sassin / 22.06.2006. a.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Masinate ja seadmed	4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulusid kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

 S. Sassin / 22.06.2006. a.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

 / S. Sassin / 22.06.2006. a.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	8 201	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 084	0	0
Sotsiaalmaks	0	5 819	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	225	0	0
Kohustuslik kogum. maks	0	300	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	632	0	0
Kokku	0	18 261	0	0

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Lisa	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004		0	0
Soetused		20 000	20 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		20 000	20 000
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004		0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		3 336	3 336
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005		3 336	3 336
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004		0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		16 664	16 664

 / S. Sassin / 22.06.2006. a.

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Infotehnoloogiapargi teenindus	240 506	0
Kauba müük	53 538	0
Kokku	294 044	0

Piirkond	2005	2004
Eesti	294 044	0
Kokk	294 044	0

 / S. Sassin / 22.06.2006. a.

Tegevjuhtkonna allkirja 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Soltrek tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Sergei Sassin

juhatuse liige



.....

22.06.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2005. aasta puhaskasum	48 772

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 48 772 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital summas 48 772 krooni jatta jaotamata.

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Osaühing Soltrek osanike nimekiri

Sergei Sassin	
Isiku- või registrikood:	36510084927
Aadress:	Tallinna mnt. 42-46, 21006 Narva, Eesti
Osade arv:	1 (üks)
Osa niimiväärtus:	40 000 krooni

Sergei Sassin

juhatuse liige



22.06.2006

Osaühing Soltrek

Majandusaasta aruanne 2005