

Majandusaasta aruanne

**Viru Maakohus
registriosakond**

02. 07. 2007

SISSE TULNUD
nr.352416...



Äriniimi	OÜ Soltrek
Äriregistri kood	11129091
Aadress	Tallinna mnt. 42-46, 21006 Narva
Telefon	372 5286172
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Sergei Sassin

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Sissejuhatus.....	4
Tulud, kulud ja kasum.....	4
Peamised finantssuhtarvud.....	4
Investeeringud.....	4
Personal.....	4
.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
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 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 54 244 krooni.	16
Osahing Soltrek osanike nimekiri.....	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal jätkus OÜ Soltrek traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Soltrek müügitulu 409 225 krooni. Müügitulust moodustas 99% infotehnoloogia teenindus ja 1% kauba müük. OÜ Soltrek müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Soltrek netokasumiks kujunes 50 244 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	409	294
Puhaskasum (tuh kr)	50	49
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,14	2,09
ROA	33%	31%
ROE	53%	55%

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. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,24 mln krooni.

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

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 (26.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Soltrek on jätkuvalt tegutsev.

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Bilanss**VARAD**

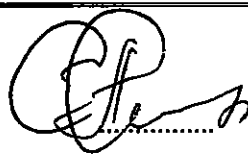
(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		84 219	94 833
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		37 583	43 345
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		105	90
<i>Kokku</i>		37 688	43 435
Käibevara kokku		121 907	138 268
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
<i>Masinad ja seadmed (jäätumaksumuses)</i>		29 207	16 664
<i>Kokku</i>		29 207	16 664
Põhivara kokku		29 907	16 664
VARAD KOKKU		151 114	154 932

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		9 381	27 112
<i>Võlad töövõtjatele</i>		11 836	11 710
<i>Maksuvõlad</i>	2	27 494	18 261
<i>Muud võlad</i>		8 159	9 077
<i>Kokku</i>		56 870	66 160
Lühiajalised kohustused kokku		56 870	66 160
Kohustused kokku		56 870	66 160
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 244	48 772
Omakapital kokku		94 244	88 772
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		151 114	154 932

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	4	409 225	294 044
Äritulud kokku		409 225	294 044
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		97 214	76 786
Mitmesugused tegevuskulud		2 861	2 668
Tööjõukulud		239 940	160 170
s.h. Palgakulu		180 000	120 000
Sotsiaalmaksud		59 940	40 170
Põhivara kulum	3	5 766	3 336
Muud ärikulud		0	29
Ärikulud kokku		345 781	242 989
Ärikasum		63 444	51 055
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		173	-2 283
Kokku finantstulud ja – kulud		173	-2 283
Kasum enne maksustamist		63 617	48 772
Tulumaks		13 373	0
ARUANDEAASTA KASUM		50 244	48 772

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		63 444	51 055
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	5 766	3 336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		5 747	-43 435
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-9 290	66 160
Makstud intressid		173	-2 283
Makstud ettevõtte tulumaks		-13 373	0
Kokku rahavood äritegevusest		52 467	74 833
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3	-18 309	-20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-18 309	-20 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kohustuslik reservkapital		4 000	40 000
Makstud dividendid		-48 772	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-44 772	40 000
RAHAVOOD KOKKU		-10 614	94 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		94 833	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 614	94 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		84 219	94 833

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	0	48 772	88 772
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	50 244	50 244
Reservkapitali suurendamine	0	4 000	0	4 000
Välja kuulutatud dividendid	0	0	-48 772	-48 772
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	50 244	94 244

Sergei Sassin

juhatuse liige


.....

26.06.2007

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Soltrek 2006. 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 osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

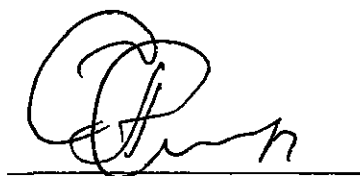
Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 kaudsel meetodil. Investeeringis- 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 vähenemisenä.



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 kasulikkude 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 müügikulud) 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.

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.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	4 382	0	8 201
Üksikisiku tulumaks	0	2 900	0	3 084
Sotsiaalmaks	0	5 807	0	5 819
Töötuskindlustusmakse	0	135	0	225
Kohustuslik kogum. maks	0	300	0	300
Ettevõtte tulumaks	0	13 970	0	632
Kokku	0	27 494	0	18 261

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Lisa	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		20 000	20 000
Soetused		18 309	18 309
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		38 309	38 309
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		3 336	3 336
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		5 766	5 766
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		9 102	9 102
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		16664	16 664
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		29 207	29 207



Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Infotehnoloogia teenindus	405 925	240 506
Kauba müük	3 300	53 538
Kokku	409 225	294 044

Piirkond	2006	2005
Eesti	409 225	294 044
Kokk	409 225	294 044



Tegevjuhtkonna allkirja 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Soltrek tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	48 772
Kohustuslik reservkapital	4 000
2006. aasta puhaskasum	50 244
Dividendi väljamaks	-48 772

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 54 244 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital summas 94 244 krooni jätta jaotamata.

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Osaühing Soltrek osanike nimekiri

☞ Sergei Sassin

Isiku- või registrikood:

36510084927

Aadress:

Tallinna mnt.42-46,21006 Narva , Eesti

Osade arv:

1 (üks)

Osa nimiväärtus:

40 000 krooni

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

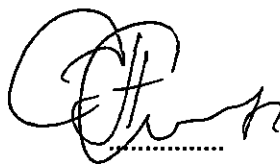
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	48 772
Kohustuslik reservkapital	4 000
2006. aasta puhaskasum	50 244
Dividendi väljamaks	-48 772

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 54 244 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital summas 94 244 krooni jatta jaotamata.

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

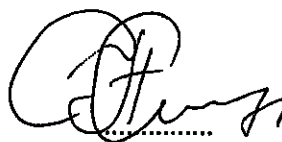
Osaühing Soltrek osanike nimekiri

Sergei Sassin
Isiku- või registrikood:
Aadress:
Osade arv:
Osa nimiväärtus:

36510084927
Tallinna mnt.42-46, 21006 Narva , Eesti
1 (üks)
40 000 krooni

Sergei Sassin

juhatuse liige



26.06.2007

OÜ Soltrek

Majandusaasta aruanne 2006