

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19.06.2007

Majandusaasta aruanne

14-2
Loore ORMAK

Ärinimi: TÜ Dialoog Pluss KV

Äriregistri kood 10640738

Aadress Madara 33/2, Tallinn 10613

Telefon 372 6 684 876

Faks 372 6 684 874

Elektronpost kisvik@hotmail.ee

Põhitegevusala: audiitorteenused

Majandusaasta algus 01.01.2006

Majandusaasta lõpp 31.12.2006

Tegevjuht Viktor Kisseljov

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Omanike nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatusdeklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Ettemaksed	11
Lisa 4 Maksuvõlad ja kohustused	11
Lisa 5 Tütarettevõtte osad	11
Lisa 6 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Tegejuhtkonna jallkirjad 2006 majandusaasta aruandele	12
Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	
Omanike nimekiri	

Tegevusaruanne

TÜ Dialog Pluss KV on asutatud 2000. aastal ning samal aastal alustas oma tegevust. Täisühingu tegevusaladeks möödunud aastate jooksul oli audiitoriteenuste osutamine, audiitorkontrolli läbiviimine ning klientide ärinõustamine ettevõtete majandustegevuse küsimustes.

TÜ Dialog Pluss KV tegevuse põhisuunaks on audiitorkontrolli teostamine raamatupidamisaruande kohta lähtudes Audiitoritegevuse seadusest, Eesti Auditeerimiseeskirjast, rahvusvahelisest audiitorkontrolli standarditest (International Auditing Standards) ja auditi sooritamise heast tavast.

2005. aastal kohustusliku audiitorkontrolli piirmäära tõsteti, mis tähendas seda, et vähenes raamatupidamiskohustuslaste arv, kelle jaoks on audiitorkontroll kohustuslik. Samas alandati konsolideeritud aastaaruande kohustusliku koostamise piirmäärasid samale tasemele kohustusliku audiitorkontrolli piirmääradega ning seega suurenes raamatupidamiskohustuslaste arv, kelle jaoks on konsolideeritud majandusaasta aastaaruande koostamine ja audiitorkontrolli läbiviimine kohustuslik. Kuna viimastel aastatel oli paljudes äri sektorites majanduslik püsiv kasv, kohustusliku audiitorkontrolli piirmäära tõstmine ei tõi kaasa olulisema auditeerimistegevuse vähenemist.

2006. aastal moodustas TÜ Dialog Pluss KV realiseerimise netokäive 224,7 tuhat krooni, mis on 26% rohkem kui eelmisel aastal (2005: realiseerimise netokäive 165,5 tuhat krooni).

TÜ Dialog Pluss KV põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal konkurentsi tõttu on pakutavate teenuste täiustamise, turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine oma toimimisalas ning uute klientide meelitamine.

Viktor Kiseljov

Juhatuse esimees

.....

12.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

TÜ Dialog Pluss KV 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 TÜ Dialog Pluss KV finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;*
- ☐ *kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (12.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*
- ☐ *TÜ Dialog Pluss KV on jätkuvalt tegutsev.*

Viktor Kisseļjov

juhatuse liige



12.06.2007

Bilanss

Aktiva

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		19 118	11 690
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	2	0	14 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	1 503	0
Ettemaksed teenuste eest	3	325	0
Muud lühiajalised nõuded	2	89 502	40 492
Kokku		91 330	54 992
Käibevara kokku		110 448	66 682
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	5	79 000	40 000
Muud pikaajalised nõuded		191 000	230 000
Kokku		270 000	270 000
Varad kokku		380 448	336 682

Kohustused ja omakapital

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	19 460
Kokku		0	19 460
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		2 754	8 446
Maksuvõlad	4	13 709	56 125
Muud võlad		8 425	0
Kokku		24 888	64 571
Lühiajalised kohustused kokku		24 888	84 031
Omakapital			
Osakapitaal		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		208 651	186 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)		102 909	22 609
Omakapital kokku		355 560	252 651
Kohustused ja omakapital		380 448	336 682

Kasumiaruanne
(skeem 1)

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	6	224700	165500
Muud äritulud		0	0
Kokku		224 700	165 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused		78 044	79 589
Muud tegevuskulud		26 423	21 540
Tööjõu kulud		0	39 514
palgakulu		0	29 590
sotsiaalmaksud		0	9 924
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Muud ärikulud		17 326	2 250
Ärikasum (-kahjum)		102 907	22 607
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud		2	2
Kokku finantstulud ja -kulud		2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		102 909	22 609
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		102 909	22 609

Rahavoogude aruanne

	<i>Lisa nr.</i>	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		102 907	22 607
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2; 3	-36 338	7 967
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-59 143	32 870
Kokku rahavood äritegevusest		7 426	63 444
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		2	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2	2
Rahavood finantseerimistegevusest			
Antud laenud		0	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-60 000
Rahavood kokku		7 428	3 446
Valuutakursside muutuste mõju			
		0	0
Raha ja raha ekvivalent perioodi algul		11 690	8 244
Raha ja raha ekvivalentide muutus		7 428	3 446
Raha ja raha ekvivalent perioodi lõpul		19 118	11 690

Omakapitali muutuste aruanne

	<i>Osakapital</i>	<i>Kohustuslik reservikapital</i>	<i>Jaotamata kasum</i>	<i>Kokku</i>
<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>40 000</i>	<i>4 000</i>	<i>186 042</i>	<i>230 042</i>
<i>Aruandeperioodi puhaskasum</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>22 609</i>	<i>22 609</i>
<i>Saldo 31.12.2005</i>	<i>40 000</i>	<i>4 000</i>	<i>208 651</i>	<i>252 651</i>
<i>Aruandeperioodi puhaskasum</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>102 909</i>	<i>102 909</i>
<i>Saldo 31.12.2006</i>	<i>40 000</i>	<i>4 000</i>	<i>311 560</i>	<i>355 560</i>

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

TÜ Dialoog Pluss KV 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

TÜ Dialoog Pluss KV kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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 vähenemisena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtjani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtjani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 12.06.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatele laekumata arved	0	14 500
Nõuded tüttaretevõtte vastu	89 502	40 492
Kokku	89 502	54 992

Lisa 3. Ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 503	0
Ettemaksed teenuste eest	325	0
Kokku	1 828	0

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Põhimaks	Intress	Põhimaks	Intress
Ettevõtte tulumaks	3712	579	1647	173
Üksikisiku tulumaks	1 308	693	6 312	1 696
Sotsiaalmaks	0	6 606	36 438	7 408
Töötuskindlustusmakse	240	114	1 003	244
Kogumispensioonimakse	324	133	994	210
Kokku	5 584	8 125	46 394	9 731

Lisa 5. Tütaretevõtte osad

Asukoht	Kortus Teenindus OÜ		Audit Pluss KV UU	
	Eesti		Eesti	
Osalus 31.12.2005	40 000 kr	100%	0 kr	100%
Osalus 31.12.2006	40 000 kr	100%	39 000 kr	100%

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Audiitori teenused	224 700	165 500
Kokku	224 700	165 500

Piirkond	2005	2005
Eesti	224 700	165 500
Kokku	224 700	165 500

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Täisühingu Dialog Pluss KV tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Täisühingu Dialog Pluss KV täisomanikud kinnitasid 2006. majandusaasta aruannet.

Tegevjuhtkond:

Viktor Kisseļjov

täisomanik



12.06.2007.a.

Natalja Kisseļjova

täisomanik



12.06.2007.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	208 651
2006. aasta puhaskasum	102 909
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	311 560

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	0
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	311 560

Viktor Kisseljov	täisomanik		12.06.2007.a.
------------------	------------	---	---------------

Natalja Kisseljova	täisomanik		12.06.2007.a.
--------------------	------------	--	---------------

TÜ Dialoog Pluss KV***Omanike nimekiri***

Täisühingu Dialoog Pluss KV kapitali suuruseks on 40 000 krooni.

<i>Nimi</i>	<i>Isikukood</i>	<i>Osa</i>	<i>Nimiväärtus</i>
<i>Viktor Kisseljov</i>	<i>35803290268</i>	<i>1</i>	<i>39 000 kr</i>
<i>Natalja Kisseljova</i>	<i>45512130288</i>	<i>1</i>	<i>1 000 kr</i>
<i>Kokku</i>		<i>2</i>	<i>40 000 kr</i>

