

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Perfelan
Registrikood	11022981
Aadress	Vahtra 5 76609 Keila
Telefon	5161074
E-post	<u>inge.rikkolas@mail.ee</u>
Majandusaasta algus	01.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Osanike nimekiri

04-05-2007

Sisukord

Lk

Tegevusaruanne 2006	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Maksunõuded – ja kohustused	12
Lisa 5 Kapitali – ja kasutusrent	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Juhatuse allkirjad 2006 aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotuse ettepanek	14
Osanike nimekiri	15



Inge Rikkolas

04-05-2007

Tegevusaruanne

OÜ Perfelan alustas tegevust 2004 aasta augustist. Ettevõtte tegevuse alustamisel oli eesmärk osutada väikefirmadele raamatupidamisteenuseid ja anda raamatupidamisalaseid konsultatsioone.

2006 aastal osutati raamatupidamisteenuseid ja lisaks tegeleti soojustusmaterjalide müügiga.

Osaühingus töötab osalise tööajaga üks raamatupidaja kelle tööjõukulud 2006 aastal moodustasid 69905 krooni. Juhatusel ja tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud.

2006 aastal on kavas jätkata tegevust raamatupidamise teenuste osutamisega ja soojustusmaterjalide müügiga.



Inge Rikkolas

Raamatupidamise aastaaruanne

04 -05- 2007

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Perfelan juhatus kinnitab 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Inge Rikkolas

juhatuse liige

03.05.2007



Inge Rikkolas

OÜ Perfelan

2006.a majandusaasta aruanne
04-05-2007

Bilanss

31.12.2006 31.12.2005 Lisa nr.

AKTIVA

Käibevara

Raha	28 669	10 968	
Nõuded ostjate vastu	139 213	122 544	2
Kokku käibevara	167 882	133 512	

Põhivara

Materiaalne põhivara	24 462	17 878	3
Kokku põhivara	24 462	17 878	
KOKKU AKTIVA	192 344	151 390	

PASSIVA

Lühiajalised kohustused

Laenukohustused

Omaniku laen		5 706	
Kokku laenukohustused		5 706	

Võlad

Võlad tarnijatele	100 219	88 072	
Maksuvõlad	6 525	6 974	4
Võlad töövõtjatele	2 678	4 609	
Kokku võlad	109 422	99 655	
Kokku lühiajalised kohustused	109 422	105 361	

Omakapital

Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 029	12 511	
Aruandeaasta kasum	36 893	-10 482	
Kokku omakapital	82 922	46 029	
KOKKU PASSIVA	192344	151 390	

Kasumiaruanne skeem 2

	2 006	2 005	
Müügitulu	1 537 482	881 431	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 482 111	880 111	
BRUTOKASUM	55 371	1 320	
Turustuskulud			
Üldhalduskulud	18 478	11 802	
ÄRIKASUM	36 893	-10 482	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	36 893	-10 482	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	36 893	-10 482	



Inge Rikkolas

OÜ Perfelan

Harju Maakohus
Registriosakond
2006.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne

04-05-2007

	2006	2005	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	36 893	-10 482	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	6 115	2 170	3
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-16669	-77 331	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	9767	59 573	
Kokku rahavood äritegevusest	36106	-26 070	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	-12 700	-12 398	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 12 700	-12 398	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 705	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 705		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	- 5 708	5 705	
Rahavood kokku	17701	-32 763	
Raha jääk perioodi lõpus	28 669	10 968	
Raha jääk perioodi algul	10 968	43 731	
Rahajäägi muutus	17 701	-32 763	



Inge Rikkolas

OÜ Perfelan

Harju Maakohus
Registriosakond
2006.a majandusaasta aruanne
SISSE TULEMID

Omakapitali muutuste aruanne

04-05-2007

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	12 511	56 511
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-10 482	-10 482
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	2 029	46 029
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	36 893	36 893
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	38 922	82 922



Inge Rikkolas

Raamatupidamise aastaaruande lisad

04-05-2007

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Perfelan 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Perfelan kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamiseluseid ning info esitlusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha bilansis sisaldab kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

OÜ Perfelan

2006.a majandusaasta aruanne

müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 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 eristavatest 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:



Inge Rikkolas

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga	Harju Maakohus Registriosakond SISSE TULNUD
Seadmed 4-6 aastat		
Sõidukid 3-5 aastat		04 -05- 2007
Muu inventar	2-5 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.

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

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on

läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik
usaldusväärselt mõõta.

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04-05-2007

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata summad	139 213	122 544
Ostjatelt laekumata summad on jooksva võlgnevuse iseloomuga, mille maksetähtaeg ei olnud bilansipäevaks saabunud. Aruande koostamise perioodiks on ostjad summad tasunud.		

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Lisa	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005		20 048	20 048
Soetused		12700	12700
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006		32748	32748
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005		-2170	-2170
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-6115	-6115
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006		-8285	-8285
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005		17878	17878
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006		24463	24463



Inge Rikkolas

04-05-2007

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		2755	-	1 551
Üksikisiku tulumaks	-	1427	-	1 774
Sotsiaalmaks	-	2153	-	3 277
Töötuskindlustusmaks	-	59	-	140
Kogumispension		131		232
Kokku	-	6 525	-	6 974

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent**Kasutusrent**

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 106 002 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

Transpordivahendid	
(tuhandetes kroonides)	
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	66 559
1-5 aastat	221 864

Lisa 6 Müügitulu

OÜ Perfelan müügitulu 2006 aastal oli 1 537 482 krooni, mis realiseeriti 100% Eestis. Raamatupidamisteenuste ja soojustusmaterjalide müügi vahel jaotus müügitulu alljärgnevalt:

- 80 % soojustusmaterjalide müük
- 20 % raamatupidamisteenuste osutamine



Inge Rikkolas

OÜ Perfelan

Harju Maakohus
Registriosakond
2006.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

04-05-2007

OÜ Perfelan juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku, mis on kinnitatud ainuosaniku otsusega 03.05. 2007.a.

Juhatus:



Inge Rikkolas

juhatuse liige

03.05.2007



Inge Rikkolas

OÜ Perfelan

Harju Maakohus
2006.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

Kasumi jaotamise ettepanek

04-05-2007

Aruandeaasta lõpus 31.12.2006 on OÜ Perfelan

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 029
Aruandeperioodi kasum	36 893
Jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	38 922

Juhatuse ettepanek on jätta jaotamata kasum summas 38 922 krooni osaühingu vaba omakapitali koosseisu.



Inge Rikkolas

OÜ Perfelan

Harju Maakohus
Registriosakond
2006.a majandusaasta aruanne
SISSE TULNUD

Osanike nimekiri

04-05-2007

OÜ Perfelan osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

Inge Rikkolas Isikukood: 47130050314 Elukoht: Keila



Inge Rikkolas