

04-10-2006

Maie Loojus

15

Majandusaasta aruanne

OÜ ACCOUNT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood	10784818
Aadress:	Käbi 8-2, Tallinn 11214
Telefon:	51 53 383
Faks:	6 723 280
Elektronpost	ivi.sc@online.ee
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Ivi Schwarz

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 5. Müügitulu.....	12
Lisa 6. Antud laenud.....	12
Majandusaasta aruande allkirjad.....	13
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	14
OSANIKE NIMEKIRI.....	15



Tegevusaruanne

OÜ Account põhitegevuseks on raamatupidamis-ja finantsalased teenused ja konsultatsioonid.

OÜ Account loodi 2001. aastal.

2005. aasta oli ettevõttele stabiilne, erilist laienemist ei toimunud. Juhtkonnale tundub, et turg hakkab pakutavast teenusest küllastuma, ning on vaja leida uusi väljundeid.

OÜ Account juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele ei ole 2005. aastal tasu makstud.

Ivi Schwarz

Juhatuse liige



04-10-2006

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Account 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Account jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30 juunil 2006.a

Ivi Schwarz

juhatuse liige



04-10-2006

Bilanss

.....kroonides.....

AKTIVA

31.12.2005 31.12.2004

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 1	14 935	13 674
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	13 880	27 131
Ostjate tasumata summad		13 880	27 131
Muud lühiajalised nõuded	Lisa 6	103 610	206 133
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		600	366
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	600	366
Varud		0	279
Ettemaksed hankijatele		0	279

KÄIBEVARA KOKKU		133 025	247 583
------------------------	--	----------------	----------------

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 3	3 492	10 474
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		65 425	65 425
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-61 933	-54 951

PÕHIVARA KOKKU		3 492	10 474
-----------------------	--	--------------	---------------

AKTIVA KOKKU		136 517	258 057
---------------------	--	----------------	----------------



04-10-2006

kroonides

PASSIVA

31.12.2005 31.12.2004

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest	0	2 500
Võlad tarnijatele	1 296	2 320
Lühiajalised laenud	0	125 000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 296	129 820

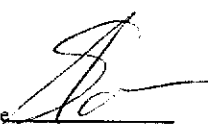
KOHUSTUSED KOKKU	1 296	129 820
-------------------------	--------------	----------------

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservid	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	84 237	41 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 984	42 810

KOKKU OMAKAPITAL	135 221	128 237
-------------------------	----------------	----------------

PASSIVA KOKKU	136 517	258 057
----------------------	----------------	----------------



SISSE TULNUD

04-10-2006

kroonides

Kasumiaruanne skeem 1

2005.....2004.....

ÄRITULUD

Müügitulu	Lisa 5	191 553	158 042
Muud äritulud		2 360	0
ÄRITULUD KOKKU		193 913	158 042

ÄRIKULUD

Mitmesugused tegevuskulud		191 930	104 974
Kulum		6 982	13 318
põhivara kulum ja väärtuse langus		6 982	13 318
Muud ärikulud		0	1
ÄRIKULUD KOKKU		198 912	118 293

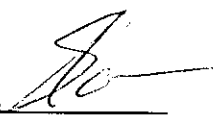
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-4 999	39 749
---------------------------	--	---------------	---------------

FINANTSTULUD JA -KULUD		11 984	3 062
intressitulud(kulud)		11 984	3 062
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		0	0

KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		6 984	42 810
--	--	--------------	---------------

KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		6 984	42 810
---	--	--------------	---------------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		6 984	42 810
--	--	--------------	---------------



Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	33 156	0	77 156
Eelmise perioodi kasum			8 271		
2004.a. kasum				42 810	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	41 427	42 810	128 237
Seisuga 01.01.05	40 000	4 000	41 427	42 810	128 237
Eelmise perioodi kasum			42 810	-42 810	
2005.a. kasum				6 984	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	84 237	6 984	135 221

Vastavalt OÜ Account põhikirjale on osakapitali suuruseks 40.000 krooni.

2005. aastal uusi osasid ei emiteeritud.

2005. aastal dividende 2004.a. eest ei makstud.



SISSE TULNUD

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides 01-10-2006

	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum enne tulumaksu	6 984	42 810
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	6 982	13 318
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	13 966	56 128
Nõuded ostjate vastu (+/-)	13 251	8 139
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	279	-279
Maksuvõlad (+/-)	-234	-3 825
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-1 024	2 168
Ostjate ettemaksed (+/-)	-2 500	140
Viitvõlad (+/-)	102 523	-206 133
Põhitegevuse genereeritud raha	126 261	-143 662
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	126 261	-143 662
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-17 457
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	-17 457
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	-125 000	125 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-125 000	125 000
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	1 261	-36 119
RAHA ALGJÄÄK	13 674	0
RAHA LÕPPJÄÄK	14 935	13 674



Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**Arvestuse alused**

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

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

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. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- inventar 40% aastas
- immateriaalne põhivara 50 % aastas

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. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

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.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Account moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	5351	590
Pangakontod EEK	9 584	13 084
Kokku	14 935	13 674

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 13 880 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Kokku
13 880	13 880

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Muu inventar	Immateriaalne PV	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	65 425	0	65 425
Soetusmaksumus 31.12.2005	65 425	0	65 425
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	54 951	0	54 951
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	6 982	0	6 982
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	61 933	0	61 933
Jääkmaksumus 31.12.2004	10 474	0	10 474
Jääkmaksumus 31.12.2004	3 492	0	3 492

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2005 Ettemaks	31.12.2004 Ettemaks
Maksuliik		
Käibemaks	600	366
Kokku	600	366



Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2005		2004	
Raamatupidamis teenus	122 482	91%	143 283	91%
Konsultatsioonid	71 431	9 %	14 759	9 %
Kokku	158 042	100%	158 042	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2005		2004	
Eesti	193 913	100%	158 042	100 %

Lisa 6. Antud laenud

Ettevõtte andnud lühiajalist laenu summas 80 000.- krooni, millelt arvestatakse intressi 12 % aastas.

Intressi nõue seisuga 31.12.2005 oli 17 610.- krooni ja laenu lõpptähtaeg oli 31.05.2006.



Majandusaasta aruande allkirjad

SISSE TULNU

04-10-2006

OÜ Account juhatus on koostanud 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "30" juunil 2006
osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Ivi Schwarz

juhatuse liige



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

SISSE TULNU

04-10-2006

OÜ Account osanike üldkoosolek otsustas kanda 2005. aasta lõpuks kogunenud 6 984 krooni suurune kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.



OSANIKE NIMEKIRI

30.06.2006

OÜ Account majandusaasta aruanne
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
04-10-2006

OÜ-l Account oli 2005.a. majandusaruande kinnitamise hetkel 1 osanik.

nimi : Ivi Schwarz

aadress : Käbi 8-2, Tallinn 11214

isikukood : 47105187211

osa nimiväärtus : 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni

