

Q80918

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD  
17-03-2008

Liana Kaar

**MAJANDUSAASTA ARUANNE  
2007**

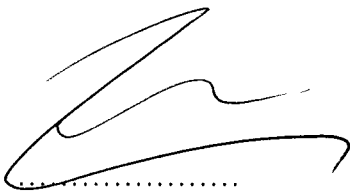
**OÜ WORKING MAN**

|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Äriregistri kood:           | 11238638                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Aadress:                    | Räägu 33-5<br>13417, Tallinn<br>Eesti Vabariik                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Telefon:                    | 372 50 79 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| E-mail:                     | urmas.lillebach@ober-haus.com                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.01.2007– 31.12.2007                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Põhitegevusala:             | Juhtimisteenused; ehitus- ja remonditööd; investeerimine; jae- ja hulgikaubandus, mittelitsenseeritav eksport-import; kinnisvaratehingud, kinnisvara arendamine, haldamine ja hooldamine; konsultatsioonid ja koolitustegevus kestvusega kuni kuus kuud; reklaami-, trüki-, ja disainiteenused; toitlustamine; vara ja tööjõu rentimine. |



## SISUKORD

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| SISUKORD.....                                                                                   | 2  |
| TEGEVUSARUANNE.....                                                                             | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                                                               | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                                                                    | 4  |
| Bilanss .....                                                                                   | 5  |
| Kasumiaruanne.....                                                                              | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                                       | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                               | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                                        | 9  |
| Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised<br>arvestuspõhimõtted ..... | 9  |
| Lisa 2. Raha.....                                                                               | 10 |
| Lisa 3. Muud osad.....                                                                          | 10 |
| Lisa 4. Antud pikaajalised laenud.....                                                          | 10 |
| Lisa 5. Laenukohustused.....                                                                    | 10 |
| Lisa 6. Võlad.....                                                                              | 11 |
| Lisa 7. Omakapital .....                                                                        | 11 |
| Lisa 8. Müügitulu.....                                                                          | 12 |
| Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....                                                        | 12 |
| Lisa 10. Kulud.....                                                                             | 13 |
| MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD .....                                                           | 14 |

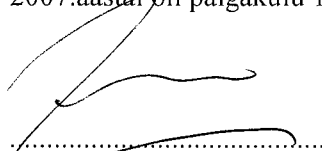


Juhataja

## TEGEVUSARUANNE

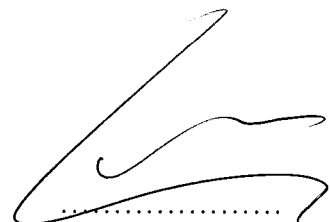
Peamiseks tegevuseks on olnud jätkuvalt juhtimisteenuse osutamine Kikka Kõrtsi restoranile. Samuti Kikka Kõrtsi toitlustustegevuse ja klienditeenindamise ja teenindusprotseduuride edasiarendamine ning parimate lahenduste otsimine.

2007.aastal oli palgakulu 194956 krooni ja aasta lõpuks oli firmas 2 töölepingulist töötajat.



Juhatusel liige  
*Urmas Lillebach*

Tallinn, 11. märts 2008



Juhataja

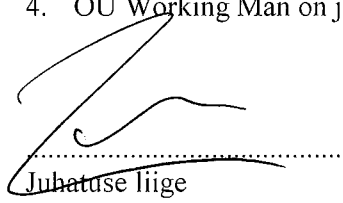
## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus deklaratsioon

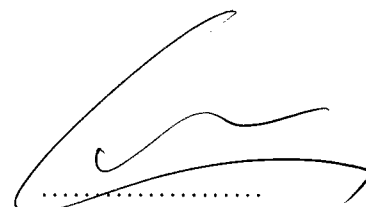
Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud OÜ Working Man 2007.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Working Man finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 11.03.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Working Man on jätkuvalt tegutsev.

  
.....  
Juhatus liige  
Urmas Lillebach

Tallinn, 11. märts 2008

  
.....  
Juhataja

**Bilanss**

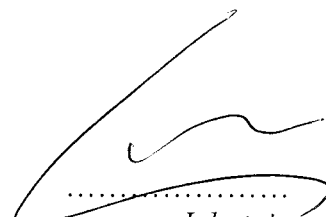
(kroonides)

| <b>AKTIVA</b>                                                 | <i>Lisa</i> | 31.12.2007       | 31.12.2006       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Raha                                                          | 2           | 180 616          | 111 002          |
| Nõuded ja ettemaksed                                          |             |                  |                  |
| Muud lühiajalised nõuded                                      |             | 148 963          | 59 178           |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                                        |             | <b>329 579</b>   | <b>170 180</b>   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud                            | 3           |                  |                  |
| Muud osad                                                     |             | 3 600            |                  |
| Pikaajalised nõuded                                           |             | 948 784          | 1 000 000        |
|                                                               |             | 952 384          |                  |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                                         |             | <b>952 384</b>   | <b>1 000 000</b> |
| <b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>                                   |             | <b>1 281 963</b> | <b>1 170 180</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                                |             | 31.12.2007       | 31.12.2006       |
| Laenukohustused                                               | 5           |                  |                  |
| Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil |             | 130 367          | 121 892          |
| Võlad ja ettemaksed                                           | 6           |                  |                  |
| Võlad töövõtjatele                                            |             | 27 167           | 21 817           |
| Maksuvõlad                                                    |             | 61 107           | 37 232           |
| Muud võlad                                                    |             | 16 000           | 33 500           |
|                                                               |             | 104 274          | 92 549           |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                          |             | <b>234 641</b>   | <b>214 441</b>   |
| Pikaajalised laenukohustused                                  | 5           |                  |                  |
| Laenud                                                        |             | 698 585          | 828 952          |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                          |             | <b>698 585</b>   | <b>828 952</b>   |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                       |             | <b>933 226</b>   | <b>1 043 393</b> |
| Osakapital nimiväärtuses                                      |             | 40 000           | 40 000           |
| Kohustuslik reservkapital                                     |             | 4 000            | 0                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                  |             | 18 214           | 0                |
| Aruandeaasta kasum                                            |             | 286 523          | 86 787           |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                                       |             | <b>348 737</b>   | <b>126 787</b>   |
| <b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b>               |             | <b>1 281 963</b> | <b>1 170 180</b> |

  
.....  
Juhataja

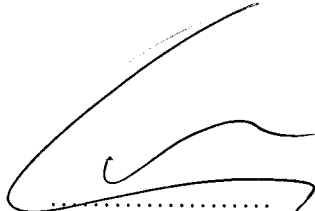
**Kasumiaruanne**

|                                                 | <i>Lisa</i> | 2007           | 2006           |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                       | 8           | 725071         | 313 576        |
| Muud tegevuskulud                               | 10          | -183299        | -146 677       |
| Tööjõukulud                                     |             |                |                |
| palgakulu                                       |             | -194956        | -76 812        |
| sotsiaalmaksud                                  |             | -66620         | -25 578        |
|                                                 |             | -261 576       | -102 390       |
| <b>ÄRIKASUM</b>                                 |             | <b>280 196</b> | <b>64 509</b>  |
| Finantstulud ja -kulud                          |             |                |                |
| muud finantstulud                               |             | 89 843         | 59 178         |
| muud finantskulud                               |             | -65 303        | -36 900        |
|                                                 |             | <b>24 540</b>  | <b>22 278</b>  |
| <b>KASUM (KAHJUM) ENNE<br/>TULUMAKSUSTAMIST</b> |             | <b>304 736</b> | <b>-15 603</b> |
| Tulumaks                                        |             | -18 213        | 0              |
| <b>ARUANDEAASTA KASUM</b>                       |             | <b>286 523</b> | <b>71 184</b>  |

  
Juhataja

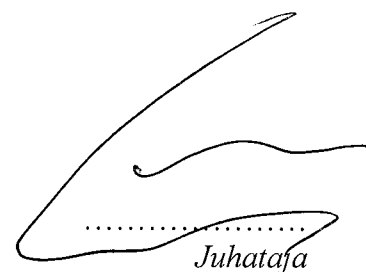
## Rahavoogude aruanne

|                                                       | 2007            | 2006              |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Rahavood äritegevusest                                |                 |                   |
| Ärikasum                                              | 280 196         | 64 509            |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 11 725          | 92 549            |
| Makstud intressid                                     | -65 303         | -36 900           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -18 213         | 0                 |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>208 405</b>  | <b>120 158</b>    |
| Sidusettevõtete soetus                                | -3 600          | 0                 |
| Antud laenud                                          | 0               | -1000000          |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 51 216          | 0                 |
| Saadud intressid                                      | 58              | 0                 |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>47 674</b>   | <b>-1 000 000</b> |
| Saadud laenud                                         | 0               | 1 000 000         |
| Laenude tagasimaksed                                  | -121 892        | -49 156           |
| Makstud dividendid                                    | -64 573         | 0                 |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-186 465</b> | <b>950 844</b>    |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                 | <b>69 614</b>   | <b>71 002</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 111 002         | 40 000            |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus                     | 69 614          | 71 002            |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 180 616         | 111 002           |

  
Juhataja

**Omakapitali muutuste aruanne**

|                             | <i>(kroonides)</i> |                              |                    |                |
|-----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|----------------|
|                             | Osakapital         | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | <b>Kokku</b>   |
| <b>Saldo 13.03.2006</b>     | <b>40 000</b>      | <b>0</b>                     | <b>0</b>           | <b>40 000</b>  |
| Aruandeperioodi puhaskasum  |                    |                              | 86 787             | <b>86 787</b>  |
| <b>Saldo 31.12.2006</b>     | <b>40 000</b>      | <b>0</b>                     | <b>86 787</b>      | <b>126 787</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum  |                    |                              | 286 523            | <b>286 523</b> |
| Makstud dividendid          |                    |                              | -64 573            | <b>-64 573</b> |
| Reservkapitali suurendamine |                    | 4 000                        | -4 000             | <b>0</b>       |
| <b>Saldo 31.12.2007</b>     | <b>40 000</b>      | <b>4 000</b>                 | <b>304 737</b>     | <b>348 737</b> |



Juhataja

## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted**

OÜ Working Man 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### **A. Raha**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääki. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

#### **B. Pikaajalised finantsinvesteeringud**

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul. Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### **C. Nõuded ja ettemaksud**

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

#### **D. Finantskohustused**

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### **E. Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide

väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### F. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### Lisa 2. Raha

|                      | (kroonides) |            |
|----------------------|-------------|------------|
|                      | 31.12.2007  | 31.12.2006 |
| Sularaha kassas      | 40000       | 40000      |
| Arvelduskonto pangas | 140616      | 71002      |
|                      | 180616      | 111002     |

#### Lisa 3. Muud osad

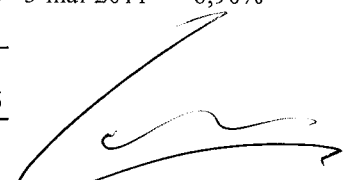
14.12.2007.a. osteti 9% Tuuleveski Arenduse OÜ osakapitalist müügihinnaga 3600 krooni.

#### Lisa 4. Antud pikaajalised laenud

Ettevõtte andis laenu Tuuleveski Arenduse OÜ-le summas 1000000,00 krooni, millest on tagasi makstud 51215,00 krooni. Tagasimakse tähtajaks on 16.03.2009. Laen on antud intressimääraga 9% aastas.

#### Lisa 5. Laenukohustused

|          | Saldo      | Tagasi maksta   |             | (kroonides)          |               |
|----------|------------|-----------------|-------------|----------------------|---------------|
|          | 31.12.2007 | 12 kuud jooksul | üle 1 aasta | Tagasi-makse tähtaeg | Intressi-määr |
| Ühispank | 828 952    | 130 367         | 698 585     | 5-mai-2011           | 6,90%         |
|          | 828 952    | 130 367         | 698 585     |                      |               |

  
Juhataja

**Lisa 6. Võlad**

|                                        | 31.12.2007     | 31.12.2006    |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Võlad töövõtjatele</b>              |                |               |
| Palgavõlg                              | 14 791         | 14 208        |
| Puhkusereserv                          | 12 376         | 7 609         |
|                                        | <u>27 167</u>  | <u>21 817</u> |
| <b>Maksuvõlad</b>                      |                |               |
| Ettevõtte tulumaks                     | 18 213         | 0             |
| Käibemaks                              | 13 266         | 9 464         |
| Üksikisiku tulumaks                    | 16 395         | 16 865        |
| Sotsiaalmaks                           | 12 158         | 10 112        |
| Erisoodustuse tulumaks                 | 0              | 0             |
| Töötuskindlustusmakse                  | 333            | 275           |
| Kogumispensioni makse                  | 737            | 512           |
| Maamaks                                | 0              | 0             |
| Maksuintressid                         | 5              | 4             |
|                                        | <u>61 107</u>  | <u>37 232</u> |
| <b>Muud võlad ja saadud ettemaksed</b> |                |               |
| rendivõlg                              | 16 000         | 33 500        |
|                                        | <u>16 000</u>  | <u>33 500</u> |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b>       | <b>104 274</b> | <b>92 549</b> |

**Lisa 7. Omakapital**

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 286523 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 226353 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 60170 krooni.

**Lisa 8. Müügitulu**

|                | 2007   |        | 2006   |        |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
|                | kroon  | %      | kroon  | %      |
| juhtimisteenus | 725071 | 100,0% | 313576 | 100,0% |
|                | 725071 | 100,0% | 313576 | 100,0% |

**Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega**

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik;
- sidusettevõtte;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

**Müügid**

|                        | (kroonides) |      |
|------------------------|-------------|------|
|                        | 2007        | 2006 |
| Tuuleveski Arenduse OÜ | 725071      | 0    |
|                        | 725071      | 0    |

**Saldod seotud osapooltega**

**Nõuded**

|                             | (kroonides) |            |
|-----------------------------|-------------|------------|
|                             | 31.12.2007  | 31.12.2006 |
| Tuuleveski Arenduse OÜ laen | 948784      | 0          |
|                             | 948784      | 0          |

**Lisa 10. Kulud**

**Muud tegevuskulud**

|                    | 2007   |        | 2006   |       |
|--------------------|--------|--------|--------|-------|
|                    | kroon  | %      | kroon  | %     |
| Üürikulu           | 162843 | 111,0% | 120432 | 82,1% |
| Pangateenustasud   | 816    | 0,6%   | 10245  | 7,0%  |
| Autokompensatsioon | 12000  | 8,2%   | 9000   | 6,1%  |
| Reisikulud         | 4000   | 2,7%   | 7000   | 4,8%  |
| Väikevahendid      | 4441   | 3,0%   | 0      | 0,0%  |
| Muud kulud         | 17412  | 11,9%  | 0      | 0,0%  |
|                    | 201512 | 17,6%  | 146677 | 4,8%  |

Muude finantstuludena on kajastatud intressitulu ja finantskuludena intressikulu.

**MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD**

OÜ Working Man 2007.a.. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega  
11 märts 2008. Aruande allkirjastamine toimus 11 märts 2008.

Juhatus:

.....  
Juhatuses liige  
*Urmas Lillebach*

.....  
*Juhataja*

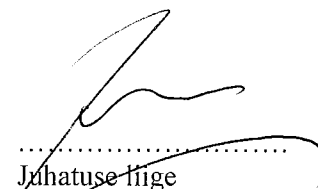
**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

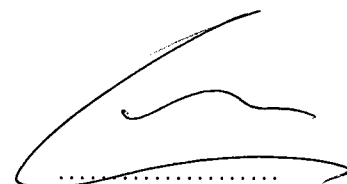
OÜ Working Man juhatus teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskahjum alljärgnevalt:

(kroonides)

|                                            |         |
|--------------------------------------------|---------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum        | 18 214  |
| Aruandeaasta kasum                         | 286 523 |
| Eraldis kohustuslikku reservkapitali       | 0       |
| Dividendide maksmine                       | 226 353 |
| <hr/>                                      |         |
| Kokku edasikantav kasum seisuga 31.12.2007 | 60 170  |
| <hr/>                                      |         |

Juhatus:

  
.....  
Juhatuselige  
Urmas Lillebach

  
.....  
Juhataja

## OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Working Man osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga oli alljärgnev:

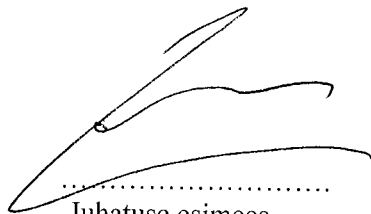
1. Urmas Lillebach

Isikukood: 37011290340

Aadress: Räägu 33-5, Tallinn

Osade suurus: 40 000 krooni

Juhatus:

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes. The signature is positioned above a horizontal dotted line.

Juhatuse esimees  
Urmas Lillebach