

275851
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

24-10-2007

L-15

Majandusaasta aruanne

.....
Silvi Kaarest

OÜ PARETRADE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10827663
Aadress: Linnu tee 3-8, Tallinn 11317
Telefon: 52 72 142
Elektronpost: askop@hot.ee
Interneti kodulehekülg: puudub
Põhitegevusala: Äri-, majandus- ja juriidilised konsultatsioonid
Tegevjuht: Asko Pukk

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	10
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Viitvõlad	12
Lisa 9 Omakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 12 Pikaajalised võlakohutused	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	15

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte alustas reaalset tegevust 2002 aasta alguses. Ettevõtte on keskendunud investeerimistegevusele ning ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

2006 aasta jätkati tegevust senistel tegevusaladel ning põhifookuses oli Bulgaariasse läbi Dekaman OÜ asutatud ettevõtte juhtimisteenus.

Ettevõttel nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline. Juhatusel liikmele maksti töötasu kokku 45 000 krooni. Ettevõttes töötajaid ei ole, ning põhitegevusest teenitav kasum investeeritakse uutesse projektidesse.

TEGEVUSKAVA AASTAKS 2007

Aastal 2007 jätkatakse juhtimisteenuse osutamist Bulgaarias olevale ettevõttele. Rohkem ettevõttel käesolevaks aastaks eesmärgi seadud ei ole.



Asko Pukk
Juhatusel liige

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Paretrade juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 01.01.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 24.08.2007 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 Paretrade jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 24 augustil 2007.a

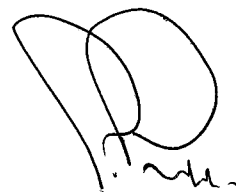


Asko Pukk
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

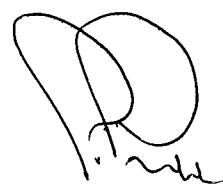
	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	856 953	589 212
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2,6	782 004	40 000
Nõuded ostjate vastu	3	73 278	12 614
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	22 433	12 411
Käibevara kokku		1 734 668	654 237
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11	1 066 985	0
Materiaalne põhivara	6	170 754	869 465
Põhivara kokku		1 237 738	869 465
VARAD KOKKU		2 972 406	1 523 702
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		17 486	10 671
Maksuvõlad	5	2 425	33 031
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	8	6 700	0
Lühiajalised kohustused kokku		26 611	43 702
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	1 552 557	633 561
Pikaajalised kohustused kokku		1 552 557	633 561
KOHUSTUSED KOKKU		1 579 167	677 263
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		802 439	328 707
Aruandeaasta kasum		546 799	473 732
OMAKAPITAL KOKKU		1 393 238	846 439
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 972 406	1 523 702



Kasumiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	1 882 618	689 156
Kaubad, toore, materjal ja teenused		918 554	422 429
Muud tegevuskulud		515 623	
Tööjõu kulud			
Palgakulu		45 000	4 094
Sotsiaalmaks		14 850	1 351
Pensionikulu		170	22
Tööjõu kulud kokku		60 020	5 467
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6		2 106
Muud ärikulud		1 253	164
Ärikasum		387 168	258 990
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		239 814	225 000
Intressitulud		0	32
Intressikulud		80 182	10 290
Finantstulud ja -kulud kokku		159 632	214 742
Kasum		546 799	473 732



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		546 799	473 732
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	25 830	2 106
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-48 252	-20 070
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-44 691	25 082
Kokku rahavood äritegevusest		479 686	480 850
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-63 956	-850 000
Soetatud tütarettevõtted		0	-40 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	150 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-63 956	-740 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		-147 989	633 561
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-147 989	633 561
Rahavood kokku		267 741	374 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	589 212	214 801
Raha ja raha ekvivalentide muutus		267 741	374 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	856 953	589 212



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktisia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2004. a aastaaruandes kajastatud	40 000	2 000	22 081	64 081
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	2 000	22 081	64 081
Saldo seisuga 31.12.2004				
2005.a. aastaaruandes kajastatud	40 000	4 000	328 707	372 707
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	328 707	372 707
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	473 732	473 732
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	802 439	846 439
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	546 799	0
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 349 238	1 393 238



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paretrade 2006. 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.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Aktsiad

Aktsiatena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. *[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed
Muu inventar ja IT seadmed

5-10 aastat
3-5 aastat

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	851 047	92 430
Pangakontod:		
Eesti Ühispank	5 907	492 395
Sampo Pank	0	4 387
Raha ja pangakontod kokku	856 953	589 212

Lisa 2 Aktsiad ja osakud

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised aktsiad		
OÜ Katuse A&O 1 osak nimiväärtusega 20 000 kr.	20 000	20 000
OÜ Dekaman 1 osak nimiväärtusega 20 000 kr.	20 000	20 000
Väärtpaberid Sampo Pank	742 004	0
Kokku	782 004	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatele laekumata arved	73 278	12 614
Nõuded ostjate vastu kokku	73 278	12 614

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (s.h. Lisa 5 Maksud)	22 433	12 412
Viitlaekumised kokku	22 433	12 412

Lisa 5 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	22 433	0	0	33 019
Üksikisiku tulumaks	0	660	0	5
Sotsiaalmaks	0	1650	0	4
Kohustuslik kogumispension	0	70	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	45	0	3
	22 433	2 425	0	33 031

Lisa 6 Materiaalne põhivara

Masinad ja seadmed		KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	42 121	42 121
Soetamine	850 000	850 000
Soetusmaksumus 31.12.2005	892 121	892 121
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	20 550	20 550
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	2 106	2 106
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	22 656	22 656

Soetamine	177 119	177 119
Müük	-850 000	-850 000
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	25 830	25 830
Soetusmaksumus 31.12.2006	219 240	219 240
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	48 486	48 486
Jääkmaksumus 31.12.2006	170 754	170 754

Lisa 7 Kasutusrent

OÜ Paretrade on võtnud kasutusrendile sõiduauto ja kaubikbussi.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	63 601	75 819
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	78 180	106 073
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>56 857</i>	<i>47 353</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>21 322</i>	<i>58 720</i>

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	6 700	0
Viitvõlad kokku	6 700	0

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital kroonides	40 000	40 000
Osakute (tk)	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Osühingu osakapitalil 1 omanik (A.Pukk, IK 37610030256).

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Paretrade müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Infotehnoloogia riist-ja tarkvara vahendus	0	68 373
Äri- ja majanduskonsultatsioonid	1 565 469	418 789
Litsentseerimata koolitustegevus	317 149	201 994
Kokku	1 882 618	689 156

Lisa 11 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	2006	2005
Antud laenud :		
OÜ Katuse A&O	15 000	0
OÜ Dekaman	649 075	0
OÜ BGE Invest	63 410	0
Euroclean EOOD	339 500	
Kokku	1 066 985	0

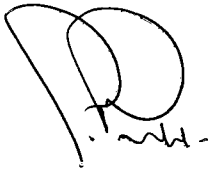
Lisa 12 Pikaajalised võlakohustused

	2006	2005
Võetud laenud :		
Sampo Pank	1 209 065	0
OÜ Perlebach Holdings	75 960	0
OÜ Berendsen	20 000	0
AS Saarmas	247 532	0
Kokku	1 552 557	0

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Paretrade juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 546 799 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 546 799 krooni



Asko Pukk
Juhatuse liige

Juhatuse liikme allkiri 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Paretrade 2006. a majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud juhatuse poolt 24.augustil 2007.a.



Asko Pukk
Juhatuse liige