

Pallas & Partnerid OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Pallas & Partnerid OÜ põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine.

Ärinimi :	Pallas & Partnerid OÜ
Äriregistri kood:	10960184
Aadress:	Peterburi tee 46, Tallinn 11415
Telefon:	+372 52 67993
Majandusaasta algus:	1.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Juhatuse liikmed:	Helari Pallas Piret Haamer

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruandele lisatakse kasumi jaotamise ettepanek ja osanike nimekiri.

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne, Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalu	8
Lisa 1 Põhivara	9
Lisa 2 Maksud	10
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Võlakohustused	10
Lisa 5 Viitvõlad	10
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12

TEGEVUSARUANNE

Pallas & Partnerid OÜ alustas oma tegevust 30. juulil 2003 aastal.

2006. aastal oli Pallas & Partnerid OÜ käive 2 419 432 krooni, mis on 89,3% suurem kui 2005.a.

Pallas & Partnerid OÜ 2005.a. brutokasumiks kujunes 612 530 krooni, mis on ca 3,5 korda suurem kui 2005.a.

Pallas & Partnerid OÜ'l on 2 tööajaga töötajat ja nende töötasu 2006.a. oli 222 443 krooni, s.h. juhatuse liikmele maksti tasusid 192 599 krooni.

2006.a. püütakse suurendada oluliselt raamatupidamisteenuse ja maksualaste konsultatsioonide mahtu.

Finantsnäitajate suhtarvud olid järgmised:

	2006	2005
Puhas käibekapital	28 289	62 971
<i>(käibearad-lühiajalised kohustused)</i>		
Maksevalmiduse kordaja	1,00	1,11
<i>raha, lühiajalised nõuded / lühiajalised kohustused</i>		
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	7,66	15,30
<i>müügi netokäive / nõuded ostjate vastu</i>		
Kreditoorse võlgnevuse käibekordaja	10,09	254,28
<i>müügi netokäive / tarnijate tasumata arved</i>		
Müügikäibe puhasrentaablus %	25,32	13,84
<i>puhaskasum / müügi netokäive*100</i>		
Omakapitali rentaablus %	15,31	4,42
<i>puhaskasum / omakapital</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 esitatud Pallas & Partnerid OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et: raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab Pallas & Partnerid OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt,

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmistamise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Pallas & Partnerid OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA

KÄIBEVARA

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
Raha ja pangakontod	110 512	73 171	
Aksiad ja väärtpaberid	301 966	504 708	
Ostjatelt laekumata arved	315 855	83 558	
Ettemakstud tulevaste per. kulud	24 968	0	
Kokku käibevara	753 301	661 437	

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	653 481	229 270	1
KOKKU AKTIVA	1 406 782	890 707	

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused	436 379	450 000	4
Hankijatele tasumata arved	239 894	5 027	
Maksuvõlad	29 775	25 094	2
Viitvõlad	18 964	118 345	5
Kokku lühiajalised kohustused	725 012	598 466	

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS

Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 240	71 348	
Aruandeaasta kasum	612 530	176 893	
Kokku omakapital osäühingus	681 770	292 242	
KOKKU PASSIVA	1 406 782	890 708	

KASUMIARUANNE

skeem 2 (kroonides)

	01.01.2006- 31.12.2006	01.01.2005- 31.12.2005	Lisa nr.
Müügitulu	2 419 432	1 278 246	3
Muud äritulud	19 406	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 416 119	-850 089	
Üldhalduskulud	-151 975	-114 677	
Palgakulud	-222 443	-66 928	
Põhivara kulum	-95 683	-52 451	
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikulud kokku	-1 886 220	-1 084 149	
ÄRIKASUM	552 618	194 097	
FINANTSTULUD			
Muud intressi- ja finantstulud	126 528	29 481	
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	679 146	223 578	
Ettevõtte tulumaks	-66 616	-46 685	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	612 530	176 893	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

Rahavood äritegevusest	2006	2005	Lisa nr.
Ärikasum	552 618	194 097	
Korrigeerimised.			
Materiaalse põhivara kulum	95 683	52 451	1
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	106 654	0	
Käibevara muutus (v.a. rahakontod)	-257 265	-7 764	
Lühiajaliste kohustuste muutus	71 030	77 207	
Makstud intressid	-7 052	-62	
Ettevõtte tulumaks	-66 616	-46 685	
Kokku rahavood äritegevusest	495 052	269 244	
Rahavood investeerimisest			
Soetatud materiaalne põhivara	-12 542	-89 576	1
Saadud intressid ja muud finantstulud	133 580	61 083	
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-504 708	
Muude finantsinvesteeringute muutus	202 742	-31 540	
Kokku rahavood investeerimisest	323 780	-564 741	
Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenud	0	450 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-433 029	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 462	0	
Makstud dividendid	-300 000	-152 000	
Kokku rahavood finantseerimisest	-781 491	298 000	
Kokku rahavood	37 341	2 503	
Raha perioodi algul	73 171	70 668	
Raha perioodi lõpul	110 512	73 171	
Raha ja pangakontode muutus	37 341	2 503	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2004	40 000	0	227 349	267 349
Makstud dividendid	0	0	-152 000	-152 000
Eelmiste perioodide kasum	0	4 000	-4 000	0
Aruandeaasta kasum	0	0	176 893	176 893
31.12.2005	40 000	4 000	248 242	292 242
Määratud dividendid	0	0	-223 000	-223 000
Aruandeaasta kasum	0	0	612 529	612 529
31.12.2006	40 000	4 000	637 771	681 771

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

Pallas & Partnerid OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhinõuded on raamatupidamistavaga. Hea kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Pallas & Partnerid OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksumustest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Helari Pallas

Arvutuslik norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 1.

Põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	247 324	0	247 324
Soetatud aasta jooksul	89 576	0	89 576
Soetusmaksumus 31.12.2005	336 900	0	336 900
Soetatud aasta jooksul	613 588	12 542	626 130
Müüdud aasta jooksul	-247 324	0	-247 324
Soetusmaksumus 31.12.2006	703 164	12 542	715 706
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-55 179	0	-55 179
Peroodi kulum	-52 451	0	-52 451
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-107 630	0	-107 630
Peroodi kulum	-95 265	-418	-95 683
Müüdud pv kulum	141 088	0	141 088
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-61 807	-418	-62 225
Jääkmaksumus 31.12.2004	192 145	0	192 145
Jääkmaksumus 31.12.2005	229 270	0	229 270
Jääkmaksumus 31.12.2006	641 357	12 124	653 481
Amortisatsiooninormid	20%	40%	20-40%

Lisa 2.

Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 354	0	12 133
Ettevõtte tulumaks		7 468	0	7 895
Kinnipeetud tulumaks		2 390	0	1 795
Sotsiaalmaks		4 551	0	3 260
Töötuskindlustus		12	0	11
Kokku maksud	0	29 775	0	25 094

Lisa 3.

Müügitulu

	31.12.2006	31.12.2005
Ehitusmaterjalide müük	1 353 804	897 027
Raamatupidamisteenus ja konsultatsioonid	1 049 628	353 419
Autorent	16 000	27 800
KOKKU	2 419 432	1 278 246

Lisa 4.

Võlakohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendi võlg	419 408	0
Laen omanikult	16 971	450 000
KOKKU VIITVÕLAD	436 379	450 000

Lisa 5.

Viitvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	18 964	18 345
Dividendivõlad	0	77 000
Muud viitvõlad	0	23 000
KOKKU VIITVÕLAD	18 964	118 345

Juhataja allkiri 2006. majandusaasta aruandele

Pallas & Partnerid OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 30.juuni 2007

Juhatuse liige
Helari Pallas

Juhatuse liige
Piret Haamer

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Pallas & Partnerid OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 612 530 krooni jaotamata kasumite arvele.

Jaotamata kasumite jääk seisuga 31.12.2006 on 637 770 krooni.

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku välja maksta osanikele dividende summas 480 000 krooni (bruto 615 385 krooni).

PALLAS & PARTNERID OÜ OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 30.06.2007

NIMI

OSA SUURUS

Helari Pallas
Elukoht: Tallinn
isikukood: 37905290383

40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Pallas & Partnerid OÜ (registrikood: 10960184) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Piret Haamer (juhatuse liige)	Kinnitanud	09.07.2007
Helari Pallas (juhatuse liige)	Kinnitanud	09.07.2007