

Majandusaasta aruanne

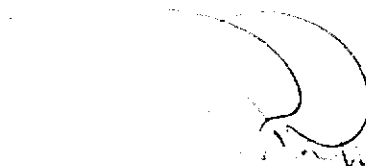
OÜ PARETRADE

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

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
Tegevusala EMTAK 66 191
2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raha	10
Lisa 2 Muud osakud ja väärtpaberid	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 4 Maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Omakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Pikaajalised võlakohutused	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2008. majandusaasta aruandele	14
Osanike nimekiri ..	15
Müügitulu EMTAK.....	16



TEGEVUSARUANNE

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

2008 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 koos sotsiaalmaksudega kokku 3 635 krooni. Ettevõttes töötajaid ei ole, ning põhitegevusest teenitav kasum investeeritakse uutesse projektidesse.

20. juunil 2009.a.



Asko Pukk
Juhatusel liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 01.01.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2009 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 2008. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 20 juunil 2009.a



Asko Pukk
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	1	1 275 547	1 172 883
Lühiajalised finantsinvesteeringud			
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2	40 000	571 464
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	21 004	4 720
Maksude ettemaksed	3	3 640	0
Käibevara kokku		1 340 191	1 749 067
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	8	1 243 952	1 063 107
Materiaalne põhivara	5	100 378	124 368
Põhivara kokku		1 344 330	1 187 475
AKTIVA (VARAD) KOKKU		2 684 521	2 936 542
PASSIVA			
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		28 863	16 409
Maksuvõlad	4	15 878	17 582
Lühiajalised kohustused kokku		44 741	33 991
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	9	1 101 734	1 348 256
Pikaajalised kohustused kokku		1 101 734	1 348 256
KOHUSTUSED KOKKU		1 146 475	1 382 247
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 510 295	1 199 238
Aruandeaasta kasum		-16 250	311 057
OMAKAPITAL KOKKU		1 538 045	1 554 295
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		2 684 521	2 936 542



Kasumiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	7	589 676	1 212 994
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-165 592	-570 250
Muud tegevuskulud		-158 899	-93 712
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 727	-70 000
Sotsiaalmaks		-900	-23 100
Töötuskindlustus		-8	-145
Tööjõu kulud kokku		-3 635	-93 245
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-46 386	-46 386
Kokku kulud		215 164	409 401
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		16139	1495
Intressikulud		-247 553	-78 993
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	-8 103
Muud finantstulud ja -kulud		0	-12 743
Finantstulud ja -kulud kokku		-231 414	-98 344
Aruandeaasta puhaskasum		-16 250	311 057



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-16 250	311 057
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	46 386	46 386
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		510 645	68 558
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-10 750	37 988
Kokku rahavood äritegevusest		530 031	463 989
Rahavood investeerimistegevusest			
Muude finantsinvesteeringute soetus		-180 845	52 364
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-180 845	52 364
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		-246 522	-200 423
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-246 522	-200 423
Rahavood kokku		102 664	315 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	1 172 883	856 953
Raha ja raha ekvivalentide muutus		102 664	315 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 275 547	1 172 883



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus-tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	802 439	846 439
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	546 799	546 799
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	1 349 238	1 393 238
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	311 057	311 057
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	2 207 094	1 554 295
Aruandeperioodi kahjum	0	0	-16 250	-16 250
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	2 501 901	1 538 045



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Paretrade 2008. 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 alljärgnevas 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 väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt 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 tööjõudlust 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 kulusi. 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 dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

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

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	1 254 603	1 167 824
Pangakontod:		
Eesti Ühispank	15 014	5 059
Sampo Pank	5 930	0
Raha ja pangakontod kokku	1 275 547	1 172 883

Lisa 2 Muud osakud ja väärtpaberid

	31.12.2008	31.12.2007
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	0	531 464
Kokku	40 000	571 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	21 004	4 720
Maksude ettemaksed	3 640	0
Nõuded ostjate vastu kokku	14 644	4 720

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	15 878	0	12 289
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 703
Sotsiaalmaks	0	0	0	3 300
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	200
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	90
Kokku maksuvõld	0	15 878	0	17 582

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	219 240	219 240
Soetusmaksumus 31.12.2007	219 240	219 240
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	48 486	48 486
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	46 386	46 386
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	94 872	94 872
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	46 386	46 386
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	141 258	141 258
Jääkmaksumus 31.12.2006	170 754	170 754
Jääkmaksumus 31.12.2007	124 368	124 368
Jääkmaksumus 31.12.2008	100 378	100 378

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital kroonides	40 000	40 000
Osakute (tk) arv	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 7 Müügitulu

Tegevusala EMTAK 2008 - finantsnõustamine
 OÜ Paretrade müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Äri- ja majanduskonsultatsioonid	257 508	860 610
Litsentseerimata koolitustegevus	332 168	352 384
Kokku	589 676	1 212 994

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Antud laenud :	2008	2007
OÜ Dekaman	1 088 574	907 730
OÜ BGE Invest	155 378	155 378
Kokku	1 243 952	1 063 108

Lisa 9 Pikaajalised võlakohustused

Võetud laenud :	2008	2007
Sampo Pank	1 005 774	1 252 296
OÜ Perlebach Holdings	75 960	75 960
OÜ Berendsen	20 000	20 000
Kokku	1 101 734	1 348 256



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Paretrade juhatus teeb ettepaneku katta 2008. aasta kahjum eelnevate perioodide kasumi arvelt.

- | | | |
|----|----------------------------|------------------|
| 1. | 2008.a. kahjum | -16 250 krooni |
| 2. | Eelnevate perioodide kasum | 1 510 295 krooni |

29.juunil 2009.a.

Asko Pukk
Juhatuse liige

Juhatuse liikme allkiri 2008. majandusaasta aruandele

OÜ Paretrade 2008. majandusaasta aruanne, mis on kinnitatud juhatuse poolt 29.juunil 2009.a.

29.juunil 2009.a.

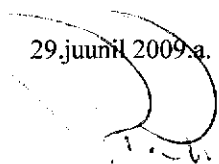


Asko Pukk
Juhatuse liige

Osanike nimekiri

1. Asko Pukk - 1 osa (Isikukood 37610030256) Tallinn 40 000

29. juunil 2009 a.



Asko Pukk
juhataja

Müügitulu

Tegevusala EMTAK 2008 66191 - finantsnõustamine
OÜ Paretrade müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Äri- ja majanduskonsultatsioonid	257 508	860 610
Litsentseerimata koolitustegevus	332 168	352 384
Kokku	589 676	1 212 994

29.juunil 2009.a.

Asko Pukk
juhataja